



COMUNE DI MARSICOVETERE

**D.U.P.
2025 / 2027**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative dell'ente. A tal fine, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP 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.

Le finalità e gli obiettivi di gestione di seguito descritti devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. Ne consegue che il DUP, nel descrivere le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo, sarà presentato in modo chiaro ed attraverso un sistema di indicatori di risultato atteso rendicontabili annualmente.

1. PROCESSO DI FORMAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

2. **La programmazione nel contesto normativo**

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

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

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

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

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

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

3. Linee Programmatiche Formalizzate Nel Dup

le linee di mandato 2024-2029 sono esposte nella presente relazione per la realizzazione degli obiettivi programmatici dei seguenti settori:

ATTIVITA' SPORTIVA

1. Attivazione del servizio navetta per il collegamento di Marsicovetere centro storico, Barricelle e Villa D'Agri con il Parco natatorio di Viggiano destinato ai giovani che desiderano svolgere il corso di nuoto, ed ai ragazzi interessati alle lezioni presso il Conservatorio di Musica di Viggiano. A bordo sarà garantita la presenza di accompagnatori per l'assistenza e la sorveglianza dei giovani utenti lungo tutto il tragitto.
2. Potenziamento del campo da Tennis di Barricelle con integrazione del campo da Pallavolo, nell'area esterna adiacente alla tensostruttura.
3. Realizzazione di una stazione Bike Sharing: la "condivisione di una bicicletta" è un'iniziativa che vuole motivare la comunità ad abbracciare uno stile di vita più sostenibile, salutare ed economico.
4. Realizzazione di un Campo sportivo da Hockey a 11, giusta Delibera di Giunta n.200 del 28/12/2023, ad implementazione dell'area già destinata alle attività sportive di Villa d'Agri, campo sportivo "F. Sanchirico" e Palasport.
5. Realizzazione di una ulteriore infrastruttura sportiva Polivalente per le attività di Calcetto, Tennis e Pallavolo, nel centro storico di Marsicovetere "sotto à chianutied".
6. Realizzazione di nuove aree gioco per l'infanzia nelle aree urbane di Villa D'Agri.
7. Realizzazione campo da Padel in Villa D'Agri

URBANISTICA

- 1) *Riqualificazione Urbana (Viabilità/Edifici/ Mobilità):*
1. Realizzazione della Pista ciclabile di Villa d'Agri (Risorse a valere sul PO Val d'Agri).
 2. Realizzazione strada complanare di Via Nazionale ex SS 276 (Risorse a valere sul PO Val d'Agri).
 3. Realizzazione della strada di collegamento tra Via Salvatore Quasimodo (intersezione Via Provinciale-Via P. della Gattina) e Via Pasquale Festa Campanile (Risorse a valere sul PO Val d'Agri).
 4. Interventi di riqualificazione di Via L. da Vinci a Villa d'Agri, al fine di garantire la massima fruibilità a vantaggio della popolazione locale già stanziati € 200.000: sistemazione del tappetino bituminoso di gran parte dell'asse stradale, ripristino e modifica di alcuni marciapiedi ammalorati che rappresentano situazioni di pericolo già stanziati € 200.000 + € 100.000 provenienti dal POV; ripristino aiuole e sostituzione delle alberature.

5. Interventi di manutenzione straordinaria di Via Nazionale a Villa d'Agri. I° e II° Lotto per il ripristino delle condizioni di sicurezza.
6. Realizzazione di una rotatoria in Via Grumentina all'altezza del Campo Sportivo (Opera già finanziata).
7. Attraversamenti pedonali Via Grumentina (SP 25 bis).
8. Rinnovo della Toponomastica urbana di Marsicovetere (Centro Storico): con la collaborazione delle associazioni culturali e turistiche del territorio, realizzeremo una toponomastica nel Centro Storico di Marsicovetere per ogni singolo quartiere con riferimento al dialetto "marscutres".
9. Riqualificazione artistica di edifici e scalinate urbane (Street art).
10. Istituzione di un concorso di proverbi/aforismi da imprimere su nuove panchine e concorso di idee progettuali e architettoniche dedicato ai professionisti volto al perfezionamento artistico/monumentale delle rotatorie di nuova realizzazione.
11. Riqualificazione della zona di ingresso Villa d'Agri (uscita svincolo SS598).
12. Metanizzazione della zona PIP Matinelle (già finanziata).
13. Adeguamento sismico, Demolizione e Costruzione scuola Infanzia Barricelle.
14. Interventi di potenziamento e messa in sicurezza di carattere ambientale del Centro di raccolta comunale.
15. Messa in sicurezza e riqualificazione nuovo quartiere di espansione residenziale compreso tra Via Sicilia, Via Puglia e Via Molise.

2) *Lottizzazioni ed Edilizia Popolare:*

1. Per quanto concerne le lottizzazioni, l'Amministrazione ha già dato linea di indirizzo per agevolare le lottizzazioni in Zona C3 riducendo il Lotto minimo a 5.000 mq rispetto agli attuali 10.000 mq .
2. Creazione di nuovi lotti per realizzare i Piani per l'Edilizia Economica e Popolare (PEEP) come già fatto per la Zona 167 denominata Villa al Sole:daremo impulso ad una nuova fase per estendere alle famiglie la possibilità di realizzare la propria abitazione su tutto il territorio comunale.
3. In virtù della crescita demografica esponenziale ampliamento dell'offerta residenziale popolare attraverso un protocollo di intesa con ATER.

3) *Dissesto Idrogeologico:*

1. Messa in sicurezza della viabilità e ripristino della corretta regimentazione idraulica a servizio del Comprensorio turistico del Monte Volturino a seguito di dissesto idrogeologico.

4) *Attività ricreative e agricoltura urbana*

1. Collocazione di Giochi per l'infanzia nelle nuove aree di espansione urbana, oltre ad un campo multifunzionale esterno da collocare in ambito urbano.
2. A seguito di ripetuti impegni da parte dell'amministrazione comunale di Marsicovetere e del Commissario liquidatore, zona Via dello sport è stata acquisita con Delibera di Giunta Regionale del marzo 2024. Sulla stessa area l'amministrazione comunale è già in graduatoria utile per un finanziamento pari ad un importo di 500.000 euro misura denominata "infrastrutture verdi".

3. Realizzazione degli Orti urbani, spazi verdi di proprietà comunale e di dimensioni variabili la cui gestione è affidata ai singoli cittadini più spesso riuniti in specifiche associazioni. I beneficiari – tipicamente coltivatori non professionisti – ricevono in concessione questi spazi per uno o più scopi predefiniti, primo fra tutti quello relativo alla produzione di fiori, frutta e ortaggi che serviranno a soddisfare i bisogni degli assegnatari, oltre che a creare e rafforzare i legami sociali nella comunità.
4. Istituzione di un'area di sgambamento cani, uno spazio verde recintato, all'interno del territorio urbano, dove questi animali sono liberi di correre e di giocare in sicurezza nel rispetto di alcune regole e installazione di Dog Toilet.

ATTIVITA' SANITARIA

1. Progettazione dello "Spazio della Salute Pubblica", un presidio socio-sanitario territoriale in cui possano trovare spazi, risorse e collaborazione i nostri medici e infermieri di famiglia, specialisti ed associazioni del terzo settore. Uno Spazio della Salute dotato di strumenti diagnostici ecografici completi, così da poter programmare campagne di prevenzione e screening gratuiti
2. Istituzione di uno Sportello di Ascolto Psicologico gratuito, all'interno dello Spazio della Salute pubblica, finalizzato ad accogliere e indirizzare giovani ed adulti, nei loro momenti più problematici.
3. Preservare e rilanciare il presidio ospedaliero "San Pio da Pietrelcina" di Villa d'Agri attraverso il monitoraggio delle attività sanitarie, in sinergia con la Regione Basilicata tramite il piano sanitario regionale, individuando gli obiettivi di salute del nostro territorio per garantire i Livelli Essenziali di Assistenza (LEA).
4. Realizzazione di un Centro diurno per anziani, allo scopo di favorirne l'autonomia, anche attraverso il rafforzamento dei servizi sociali, offrendo loro attività alternative alla routine quotidiana tipica della senescenza in cui socializzare e coltivare interessi ludici, sociali, culturali.
5. Implementazione di un servizio di telemedicina e monitoraggio da remoto per le situazioni risolvibili senza azioni cliniche, e verifica della praticabilità di controlli a distanza per le persone anziane che vivono sole.
6. Attivazione di progetti per l'integrazione intergenerazionale, come ad esempio il Progetto "Dopo di Noi".
7. Progettazione di iniziative di contrasto alle dipendenze da gioco e altre dipendenze comportamentali come le *new addictions*.
8. Implementazione dell'offerta formativa universitaria attraverso l'istituzione di nuovi corsi di laurea triennale nelle professioni sanitarie.

SETTORE PRODUTTIVO

1. Rafforzamento della rete dei servizi locali a supporto delle piccole botteghe di prodotti tipici agroalimentari e dell'artigianato locale, che possano concorrere a valorizzare l'intero territorio ed in particolare il Centro Storico, considerato l'importante apprezzamento di cui gode presso le tante comitive che raggiungono la nostra Valle.

2. Valorizzazione e tutela delle bellezze naturali e paesaggistiche locali allo scopo di potenziarne i livelli di fruibilità ed *appeal*, con immediata attenzione ai flussi turistici estivi, e con miglioramento sul Monte Volturino di aree picnic attrezzate e percorsi per passeggiate e trekking; ripristino ai fini escursionistici/ambientali degli antichi tratturi montani in un quadro di sostenibilità ambientale e sicurezza, per l'accoglienza e la permanenza sul nostro territorio. Iniziative, queste, candidabili ad una o più azioni del programma Leader, GAL (Gruppo Azione Locale) "Lucania Interiore" di cui il Comune di Marsicovetere è socio e in *coworking* beneficiario di Fondi Europei.
3. Coinvolgimento attivo e valorizzazione, in un'ottica di rete, della Pro-Loco di Marsicovetere, delle associazioni e delle imprese locali.
4. Adozione strategica di misure volta a valorizzare il "paniere" dei nostri prodotti tipici e di qualità: il Prosciutto di Marsicovetere, il miele, il vino dell'Alta Val d'Agri con il suo DOP "Terre della Val d'Agri", il tartufo delle nostre montagne, il rafano ecc.
5. Implementazione di specifiche regolamentazioni per il riconoscimento ufficiale del paniere di prodotti locali marsicoveteresi ed iniziative promozionali che coinvolgano le strutture ricettive del comprensorio.
6. Piano di marketing e partecipazione a manifestazioni locali, regionali e nazionali come la Borsa Internazionale del Turismo di Milano (BIT).
7. Progetto "Chiostrì del Volturino": realizzazione di Stand fissi nella piazzetta (*m'bramunt*) ai fini promozionali del territorio.

TURISMO

1. Guida Turistica digitale con schermi touch presenti nelle Piazze che includa i punti e percorsi di attrazione turistica presenti sul territorio comunale.
2. Web Cam Meteo da Marsicovetere Centro Storico collegata al TGR.
3. *Skywalking* panoramico zona Castello Presso Centro Storico di Marsicovetere.
4. Nel pieno rispetto della tradizione gastronomica marsicoveterese, investiremo nel maggiore sviluppo delle sagre enogastronomiche.
5. Acquisizione e Riqualificazione del Monastero di Santa Maria di Costantinopoli
6. Promozione del Turismo delle Radici: il 2024 è stato considerato l'anno delle radici italiane, nell'ambito di questo progetto PNRR il comune di Marsicovetere ha candidato presso il Ministero del turismo le proprie richieste di finanziamento per poter consentire ai cittadini emigrati in Europa e nel resto del mondo di rientrare per identificarsi nelle radici della propria comunità.
7. Implementazione di nuove aree picnic e miglioramento di quelle già esistenti nel territorio comunale.

INCLUSIVITA'

1. Coinvolgimento, in un processo di progettazione aperto, associazioni, operatori di settore, imprese di trasporto e cittadini di qualsiasi età del Comune di Marsicovetere, affinché, secondo le proprie specifiche costitutive, le proprie capacità imprenditoriali e le proprie esperienze possano contribuire allo sviluppo e alla realizzazione di questo progetto.

2. Progettazione di un sistema di accoglienza secondo la tipologia di Borgo Albergo/ Condhotel, esteso all'intera area comunale –Marsicovetere, Barricelle, Villa d'Agri - e che abbia le più ampie caratteristiche di sostenibilità e incisività.
3. Organizzazione di eventi formativi con il riconoscimento professionale mirato alla creazione di figure lavorative capaci di sostenere e comprendere il meccanismo dell'accoglienza e dell'ospitalità.
4. Intercettare forme di finanziamento in ambito sociale per l'abbattimento delle barriere architettoniche e candidare il comune Marsicovetere al Ministero del turismo.
5. App MM360 (Mappa interattiva che permetterebbe alle persone con disabilità di poter esplorare virtualmente il geosito Piana Carsica"la Laura").

ATTIVITA'Scolastica e Formativa

1. Internazionalizzazione: la scuola apre i suoi confini all'Europa e a tutte le sue opportunità con Tirocini formativi presso aziende nazionali ed internazionali, con Partenariati e con Gemellaggi.
2. Realizzazione di un percorso culturale che ponga al centro la costituzione di un Centro di Studio e Congressi all'interno del Monastero di Santa Maria dell'Aspro, con tutte le opportunità culturali che ne deriveranno dall'interesse e dallo studio della figura del ribelle Frate francescano Angelo Clareno che qui concluse la sua esistenza.
3. Strutturazione di un Consiglio Comunale dei Ragazzi: le Istituzioni si aprono ai più giovani e li accolgono al loro fianco in un rapporto di formazione.
4. La cultura al centro della comunità: con la creazione e la implementazione degli spazi in cui condividerla: Biblioteca Comunale, Biblioteca scolastica e Teatro all'aperto, per manifestazioni culturali di ogni genere.
5. L'indirizzo musicale dell'Istituto scolastico di primo grado offre al territorio la competenza della sua Orchestra, che diventerà Orchestra di Marsicovetere.
6. Realizzazione presso il centro storico di Marsicovetere di un Info Point turistico e punto FAI strutturato.
7. Progettazione e realizzazione di un Parco Verde, strutturato come luogo adatto a bambini, giovani ed anziani, dalla cui interconnessione non può che nascere "bellezza".

ATTIVITA' AMBIENTALE ED Ecologica

1. Interventi di potenziamento e messa in sicurezza di carattere ambientale del Centro di raccolta comunale (come già indicato nel settore urbana): realizzazione della pavimentazione, dell'allaccio idrico e fognario con fornitura di disoleatole, acquisto di ulteriori attrezzature al fine di garantire il pieno rispetto della vigente normativa, nazionale e regionale, in materia, allo scopo dell'ottenimento della 'autorizzazione AUA.
2. Rendere strutturale nell'ambiente scolastico ed istituzionale l'interesse verso il tema dell'ecologia e della salvaguardia dell'ambiente con l'introduzione di corsi formativi e concorsi a premi atti a promuovere le giornate ecologiche su tutto il territorio comunale.
3. Introduzione di forme di premialità agli utenti che optano per il compattatore domestico.
4. Acquisto di ulteriori mezzi e attrezzature per garantire una migliore e costante pulizia delle strade di paese.
5. Pulizia e disboscamento Monte Volturino e Bosco Galdo.

6. Incrementare l'attuale percentuale pari al 73% in termini di Raccolta differenziata.

SETTORE ENERGIA

1. Sarà realizzata una Comunità Energetica (CER) in regime di convenzione con i comuni limitrofi.
2. Verranno forniti nuovi veicoli elettrici, e nello specifico degli Scooter, alla Polizia Municipale per permettere loro un servizio più dinamico e puntuale nonché nel pieno rispetto del risparmio energetico e del rispetto ambientale.
3. Verranno installati nuovi punti di ricarica per veicoli elettrici, entrando di diritto e con vanto fra gli oltre 2000 Comuni già considerati elettrificati:
 - 1) Stazione di ricarica Quick (22 Kwac) area Piazza Zecchettin nelle immediate vicinanze della sede comunale.
 - 2) Stazione di ricarica Ultra fast in Piazza Morlino;
 - 3) Stazione di ricarica Ultra fast in Barricelle;
 - 4) Stazione di ricarica Ultra fast Parcheggio Ospedale Padre San Pio di Pietralcina
 - 5) Stazione di ricarica Ultra fast nel Centro Storico di Marsicovetere;
4. Verranno installati nuovi punti di ricarica per veicoli elettrici, entrando di diritto e con vanto fra gli oltre 2000 Comuni già considerati elettrificati.
5. Installazione di impianti fotovoltaici sugli edifici scolastici, sul palazzetto dello sport e sulle sedi comunali.
6. Implementare ulteriormente la transizione energetica con moderne lampade a LED e sistemi di smart lighting.

ATTIVITA' SOCIALE

1. Potenziare i servizi già presenti sul territorio al fine di migliorare il benessere degli anziani e delle persone in difficoltà con assistenza sanitaria adeguata anche domiciliare e con programmi di socializzazione e accessibilità; promuoveremo l'inclusione e il coinvolgimento degli anziani nella vita comunitaria, valorizzando soprattutto la loro saggezza ed esperienza.
2. Istituzione dei tavoli tematici con i soggetti operanti nel settore del sociale - quali gli Enti del Terzo Settore, associazionismo, volontariato, Cooperative sociali anche di tipo B, e con tutti gli attori di cittadinanza attiva interessati a dare il proprio contributo - al fine di una ricognizione dei servizi socio-assistenziali presenti nell'Ambito Socio Territoriale 4 Val d'Agri.
3. Implementare l'integrazione tra l'ambito sociale e l'ambito sanitario, anche nelle valutazioni multidimensionali attivate per ciascuna richiesta di sussidi o benefici.
4. Continuare nella rendicontazione delle risorse afferenti i programmi del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali (il Fondo Non Autosufficienze, il Programma Dopo di Noi, il Programma Vita indipendente, ecc.).
5. Implementare le azioni utili al raggiungimento degli obiettivi, contemplati nei progetti finanziati nell'ambito del Programma Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).
6. Rafforzamento dei servizi sociali domiciliari per garantire la dimissione anticipata e assistita al fine di prevenire l'ospedalizzazione", così dette "dimissioni protette".

7. Rafforzamento dei servizi sociali e prevenzione del fenomeno del burn out tra gli operatori sociali.
8. Sensibilizzazione all'inclusione sociale e all'eliminazione delle barriere culturali ed architettoniche concernenti attività ed interventi rivolti alle persone con disabilità, finalizzati a favorire l'inclusione sociale e l'accettazione delle diversità.
9. Implementazione della comunicazione e promozione dei principi che ispirano i programmi di welfare e i progetti d'inclusione sociale, oltre che dei valori di solidarietà, equità, assistenza socio-sanitaria, solidarietà, uguaglianza sociale, crescita e sviluppo della persona, sostegno alle persone più fragili e vulnerabili, curare attenzione della persona, ed ogni altro valore sotteso alle azioni implementate dall'Ambito Socio-Territoriale n.4 Val d'Agri.
10. Con le risorse provenienti dal Fondo Povertà apriremo un Centro Servizi Segretariato Sociale rivolto a tutti i cittadini stranieri che giungono sul nostro territorio.
11. Ampliamento dell'offerta a sostegno delle famiglie, durante il periodo estivo di pausa scolastica, attraverso l'implementazione della durata del centro estivo ludico-didattico organizzato dal Comune di Marsicovetere.

SICUREZZA

1. Oltre ad aver già potenziato con 17 nuovi punti di videosorveglianza il territorio comunale ed aver disposto gli orari di apertura e chiusura dei cimiteri comunali con relativa sorveglianza, l'amministrazione Comunale ha appena ottenuto da parte della Prefettura di Potenza l'ammissione al progetto "Patto per l'attuazione della Sicurezza Urbana" per la realizzazione di un nuovo sistema di videosorveglianza sull'intero territorio comunale pari ad un importo di euro 121.000. Si precisa che il 50% del cofinanziamento è a carico del Comune di Marsicovetere.
2. Istituzione di Comitati di Quartiere con il coinvolgimento delle associazioni del territorio, al fine di cooperare con le Forze dell'Ordine e la Polizia Locale nella tutela della sicurezza dei cittadini.

EUROPA

1. Continueremo ad intercettare finanziamenti non solo attraverso i fondi che il Governo Nazionale e la Regione Basilicata mettono a disposizione, ma istituendo di fatto uno Sportello Europeo territoriale disponibile alla moltitudine delle attività produttive consolidate e delle nuove P.IVA del territorio.

SEZIONE STRATEGICA

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

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

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

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

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

4. Quadro delle condizioni esterne all'ente

Indirizzi di programmazione comunitari e nazionali

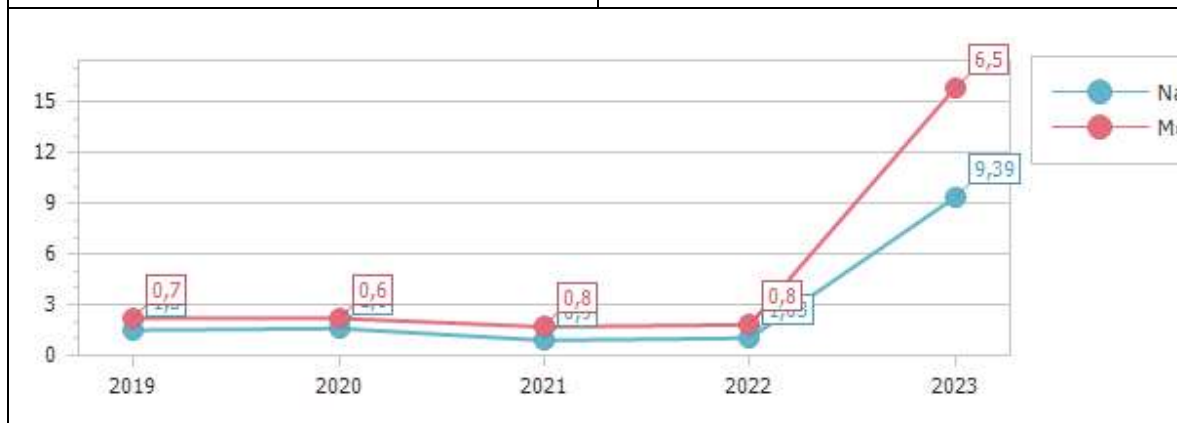
Con riferimento alle **condizioni esterne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:


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 e prospettica 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).

5. Analisi demografica

| Sezione strategica - Analisi demografica | | |
|---|--|---------------------------------------|
| Popolazione legale al censimento | | 5.527 |
| Popolazione residente | | 5.527 |
| | maschi | 2.770 |
| | femmine | 2.757 |
| Popolazione residente al 1/1/2023 | | 5.527 |
| Nati nell'anno | | 54 |
| Deceduti nell'anno | | 45 |
| Saldo naturale | | 9 |
| Immigrati nell'anno | | 155 |
| Emigrati nell'anno | | 160 |
| Saldo migratorio | | -5 |
| Popolazione residente al 31/12/2023 | | 5.531 |
| | in età prescolare (0/6 anni) | 393 |
| | in età scuola obbligo (7/14 anni) | 472 |
| | in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | 954 |
| | in età adulta (30/65 anni) | 2.816 |
| | in età senile (oltre 65 anni) | 896 |
| Nuclei familiari | | 1.983 |
| Comunità/convivenze | | 2 |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio | | Tasso di mortalità ultimo quinquennio |

| Anno | Tasso | Anno | Tasso |
|------|-------|------|-------|
| 2023 | 9,39 | 2023 | 6,50 |
| 2022 | 1,03 | 2022 | 0,80 |
| 2021 | 0,90 | 2021 | 0,80 |
| 2020 | 1,60 | 2020 | 0,60 |
| 2019 | 1,50 | 2019 | 0,70 |



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

6. Analisi del territorio

| Sezione strategica - Analisi del territorio | | | |
|--|--------------------------------|------|-------------------------|
| Superficie (kmq) | | | 38 |
| Risorse idriche | | | |
| | Laghi (n) | | 0 |
| | Fiumi e torrenti (n) | | 2 |
| Strade | | | |
| | Statali (km) | | 0 |
| | Regionali (km) | | 0 |
| | Provinciali (km) | | 0 |
| | Comunali (km) | | 40 |
| | Vicinali (km) | | 0 |
| | Autostrade (km) | | 0 |
| Di cui: | | | |
| | Interne al centro abitato (km) | | 0 |
| | Esterne al centro abitato (km) | | 0 |
| Piani e strumenti urbanistici vigenti | | | |
| Piano urbanistico approvato | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Piano urbanistico adottato | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Programma di fabbricazione | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Piano edilizia economico e popolare | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Piani insediamenti produttivi: | | | |
| Industriali | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Artigianali | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Commerciali | <input type="checkbox"/> SI | Data | Estremi di approvazione |
| Piano delle attività commerciali | <input type="checkbox"/> NO | | |
| Piano urbano del traffico | <input type="checkbox"/> SI | | |
| Piano energetico ambientale | <input type="checkbox"/> NO | | |

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

Per quanto concerne le entrate, come già avvenuto per gli esercizi pregressi, quest'Amministrazione terrà ferma le aliquote e le tariffe e , non solo per quanto concerne le entrate tributarie.

Come già avvenuto per il pregresso alla spessa corrente si farà fronte con il reperimento di nuove entrate, il tutto, in perfetta concordanza con la nuova funzione dell'ente locale a seguito della modifica del titolo V della Costituzione, avvenuta nel 2001 ed attuata attraverso la legge ordinaria.

Il comune non più come semplice gestore delle risorse statali ma procacciatore di nuova ricchezza.

Ovviamente il tutto senza pregiudicare lo standard ottimale dei servizi pubblici (Mensa, scolastica, trasporto scolastico ecc)

Nuove risorse dovranno essere assicurate al bilancio attraverso una attività di accertamento di tributi inevasi.

Si riporta di seguito il trend delle entrate di natura tributaria

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

Entrate correnti

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2025-2027, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Come consuetudine di quest'Amministrazione , le previsione di Bilancio vengono parametrize sullo storico, e cioè sulle che sono state accertate negli esercizi finanziari pregressi, ciò al fine di rendere attendibile e veritiere le previsioni .

Di seguito si riportano le principale entrate tributarie e non del Comune

Imposta municipale propria

E' stata prevista in Bilanci, sulla base del regolamento del tributo, una previsione di €.840.000,00.

Le aliquote le riduzioni e le esenzioni sono rimaste inalterate rispetto al pregresso esercizio.

Addizionale comunale Irpef

Il gettito è previsto in euro 346.858,88 stimando sulla base delle entrate preventivate nell'esercizio finanziario 2023 come da indicazioni ARCONET. (L'accertamento dell'addizionale comunale all'IRPEF, oltre che per cassa, può avvenire anche sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento, anche se non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento).

L'ente ha confermato integralmente gli scaglioni e le aliquote del tributo secondo il prospetto di seguito riportato :

| SCAGLIONI ANNUALI DI REDDITO | ALIQUOTA ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F |
|-------------------------------------|--|
| fino a€. 15.000,00 | 0,55% |
| da€. 15.001,00 a € 28.000,00 | 0,65% |
| da..... €. 28.001,00 a € 55.000,00 | 0,75% |
| oltre..... €. 5.0.000,01 | 0,80% |

Sono esenti dall'applicazione dell'addizionale comunale all'I.R.P.E.F., ai sensi del D.Lgs. n. 360/1998, i contribuenti in possesso di un reddito imponibile ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche annuo non superiore ad € 10.000,00 significando che se il reddito supera il predetto limite l'addizionale si applica al reddito imponibile complessivo;

TARI

L'ente ha approvato con delibera di C.C. d n.23 del 13.07.2024 il piano finanziario tari per gli esercizi 2024/2025

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno Anche per quest'Anno è prevista una riduzione delle e entrate.

Trasferimenti correnti dalle amministrazioni Pubbliche

Come già sopra accennato si è provveduto ad iscrivere le risorse sulla base del Trend storico. In detto titolo sono state scritti i contributi erogati dallo stato per la stabilizzazione degli EX LSU avventi nel lontano 2008, i contributi erogati dalla regione per garantire i servizi socio sanitari.

Le poste finanziarie più rilevanti riguardano i servizi sociali dove il Comune di Marsicovetere risulta essere Comune capofila dell'ambito s n.4 socio territoriale Val d 'Agri.

Riguardo a detto servizio nel corso del triennio dovrà essere garantita l'attuazione di una serie di programmi che riguardano i seguenti progetti :

- Piano povertà
- Disabilità gravissime

Inoltre, l'ufficio di piano n.4 Val d'Agri gestirà negli esercizi 2025- 2027 , i seguenti servizi:

- Centro polifunzionale;
- Assistenza domiciliare minori;
- Assistenza disabili;
- Assistenza domiciliare anziani.

Contributi per funzioni delegate dalla regione

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

Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali

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

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Tra le entrate extratributarie le più rilevanti risultano essere quali, entrate delle mensa scolastica, contribuzione dell'utenza, i proventi del canone unico patrimoniale , la gestione del gas metano, con previsioni anch'esse confermate sulla base del Trend storico.

E' stata invece aumentata la previsione inerente le royalties dirette rinveniente dalla coltivazione di idrocarburi "Pozzo ALLI 2" .

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2025 in:

-euro 8.000,00. per le sanzioni ex art. 208 comma 1 Cds;

Conclusione

Le entrate programmate dovranno essere sufficiente a garantire il funzionamento dell'intera struttura comunale;

Senza gravare, oltremodo la popolazione, le entrate previste in ogni caso dovranno garantire un'efficiente funzionamento di tutti i servizi che verranno gestiti in ora mediante gestione mista (mensa scolastica) ora mediante gestione esternalizzata (Trasporto scolastico., trasporto pubblico e servizi sociali,)spesa consolidata

8. Quadro delle condizioni interne all'ente

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

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

Organizzazione dell'ente.

| Centri di responsabilità | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Centro | Responsabile |
| Obiettivi strategici | |
| AREA AMMINISTRATIVA CONTABILE | FIORE PALMINO |
| AREA COMMERCIO ATTIVITA' PRODUTTIVE | ORLANDO TERESA |
| AREA OO.PP. | DAMMIANO GIOVANNI |
| AREA TECNICA | DAMMIANO GIOVANNI |
| AREA TRIBUTI | FIORE PALMINO |
| AREA VIGILANZA | PETRONE MICHELE |
| SEGRETARIO COMUNALE | LUONGO GERARDO |
| UFFICIO DI PIANO | IN FASE DI ASSEGNAZIONE |

Risorse umane

Sezione strategica - Risorse umane

la situazione fattuale in materia di personale risulta essere la seguente:

n.36 dipendenti di cui:

- n.30 a tempo indeterminato di cui :

n. 19 dipendenti a tempo pieno

n. 7 part time a 30 ore

n.4 part-time a 18 ore

- n. 6 a tempo determinato di cui:

n.3 dipendenti a tempo pieno

n.2 dipendenti part-time a 27 ore

n.1 dipendente part-time a 9 ore

INQUADRAMENTO DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO

- **N. 6 dipendenti area dei funzionari ed EQ;**
- **N.11 dipendenti area degli istruttori di cui:**
 - n.4 area amministrativa / contabile,
 - n.3 area tecnica,
 - n.3 area vigilanza,
 - n.1 area attività produttive;
- **N. 13 dipendenti area degli operatori esperti di cui:**
 - n.8 area amministrativa / contabile,
 - n.1 area commercio e attività produttive;

n.4 area tecnica;

-

INQUADRAMENTO DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO

-

- N. 5 dipendenti area dei funzionari ed EQ.
- N.1 dipendente area degli istruttori

RISPETTO NORMATIVA ART.68/99 TEMPO PIENO ED INDETERMINATO – (SITUAZIONE ATTUALE)

20 dipendenti tempo indeterminato e pieno

- Nel calcolo non vanno computati (art.3 comma 4 L. 68/99) n.3 unità appartenenti alla Polizia Locale in quanto non adibiti ai servizi amministrativi.
- Nel calcolo non vanno computati, giusto interpello del Ministero n. 24/2009 n. 3 dipendenti titolari di E.Q. (ex P.O.) responsabili degli uffici (area tecnica-contabile ed attività produttive)

Quindi vanno computati **14 unità.**

TEMPO PART-TIME INDETERMINATO

Part-time (30 ore) $0,83 \times 7 = 5,81$

Part-time (18 ore) $0,50 \times 4 = 2,00$ (dipendente assegnata all'ufficio attività produttive e n.2 dipendenti assegnate ai servizi sociali e n. 1 dipendente squadra esterna)

Totale = 7,81

Totale unità tempo indeterminato = 21,81 (14+7,81)

TEMPO PIENO E DETERMINATO

n.3 dipendenti (n. 1 assistente sociale, n.1 educatrice e n. 1 amministrativo presso ufficio di piano)
totale n.3 unità

PART-TIME E DETERMINATO

n. 2 dipendenti tempo part-time e determinato di cui 2 per ore 27 (ufficio di staff ed ufficio di piano)
Nel calcolo non va computato, giusto interpello del Ministero n. 24/2009 n. 1 dipendente titolare di incarico di E.Q. (ex P.O.) responsabile dell'Ufficio (Ufficio di Piano)

$0,75 \times 1 = 0,75$

Totale tempo part-time e determinato 0,75

$21,81 + 3 + 0,75 = 25,56$

PROIEZIONE TEMPO INDETERMINATO

1. Assunzione operatore (custode) 24 ore settimanali
2. Trasformazione part-time (18H) a 36 figura appartenente all'area degli E.Q. (psicologa)
3. Assunzione fondi coesione funzionario e delle E.Q. (36 ore settimanali)
4. Assunzione agente di polizia locale istruttore a tempo pieno

TEMPO DETERMINATO E PART-TIME

1)0,67

2) 0,50

3) 1,00

4) 1,00

Totale:3,17

3,17 va aggiunto ad 25,56 per un totale di 28,73

Verifica di eventuali scoperture di quote d'obbligo per il collocamento dei disabili: **inesistenza scopertura**

DOTAZIONE ORGANICA

| AREA AMMINISTRATIVA / CONTABILE | AREA COMMERCIO/ ATTIVITA' PRODUTTIVE | AREA TECNICA/LL.PP. | AREA POLIZIA LOCALE | AREA UFFICIO DI PIANO AMBITO TERRITORIALE SOCIALE N. 4 |
|--|--|---|---|---|
| Incarico E.Q. tempo pieno ed indeterminato Responsabile: dott. Palmino Fiore n. 1 unità | Incarico E.Q. tempo pieno e indeterminato Responsabile:Dott.ssa Teresa Orlando n. 1 unità | Incarico E.Q. tempo pieno e indeterminato Responsabile: Ing. Giovanni Dammianno n. 1 unità | Incarico E.Q. Dipendente incardinato in altro Comune e in convenzione. (Dott. Michele Petrone) | Incarico E.Q. tempo determinato e part-time (ore 27) Responsabile: Maria Teresa Merlino n. 1 unità |

Totale n. 4 unità

| AREA AMMINISTRATIVA/ CONTABILE | AREA COMMERCIO / ATTIVITA' PRODUTTIVE | AREA TECNICA/LL.PP. | AREA POLIZIA LOCALE | AREA UFFICIO DI PIANO | UFFICIO DI STAFF |
|---|---|---|---|--|---|
| Numero addetti al servizio n.12 | Numero addetti al servizio n.2 | Numero addetti al servizio n.11 | Numero addetti al servizio n. 3+1=4 | Numero addetti al servizio n.6 | n. 1 |
| <i>Di cui tempo pieno ed indeterminato:</i> n.4 istruttori n.3 operatori esperti tempo pieno ed indeterminato n. 5 tempo | n.1 tempo part-time ed indeterminato a 30ore: operatore esperto n. 1 tempo part-time ed indeterminato | <i>tempo pieno ed indeterminato:</i> n.3 istruttori tempo pieno ed indeterminato n.2 operatori esperti <i>squadra esterna tempo pieno ed indeterminato</i> | <i>tempo pieno ed indeterminato</i> n.3 istruttori Tempo pieno ed indeterminato n. 1 | n.4 a tempo indeterminato e pieno (n. 2 assistenti sociali,psicologa, educatrice) ----- | <i>n. 1 (a tempo determinato e part-time n. 27 ore)</i> |

| | | | | | |
|--|-------------------------------|---|---------------------------------|--|--|
| part-time ed indeterminato (30 ore) | to 18 ore - istruttore | <p>-----</p> <p>n.1 tempo part-time (30 ore settimanali presso gli uffici (operatore esperto)</p> <p>n.1 tempo indeterminato e part-time 24 ore settimanali (operatore squadra esterna-custode)<i>da assumere</i></p> <p>n.1 tempo indeterminato e part-time operatore esperto squadra esterna 18 ore settimanali.</p> <p>n.1 istruttore tempo determinato e part-time (9 ore settimanali) anni 1.</p> <p><u>n.1 Funzionario e E.Q. (da assumere) tempo pieno.</u></p> <p><u>n.1 Funzionario E.Q. (part time 12 ore settimanali da assumere)</u></p> | istruttore (da assumere) | <p>-----</p> <p>n.1 assistente sociale tempo pieno e determinato ;</p> <p>n. 1 amministrativi –tempo determinato e full-time</p> | |
|--|-------------------------------|---|---------------------------------|--|--|

Per un totale di n. 36 dipendenti in organico vanno aggiunte le figure da assumere (n. 2 area tecnica –n.1 polizia locale)

Capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa

Verifica rispetto contenimento della spesa ex art. 1 comma 557 L. 296/2006 ovvero della spesa potenziale massima imposta come vincolo € 1.267.418,33.

Non sussistono eccedenze di personale, così come risulta dalla deliberazione della Giunta Comunale n.17 del 20.02.2024 esecutiva

Verifica limite di spesa lavoro flessibile art. 9 comma 28 D.L. n.78/2010 € 45.558,06 (prot.17476 del 03.10.2023-allegato A)

Verifica presupposti normativi il cui mancato rispetto rende impossibile le procedure di assunzioni a qualsiasi titoli e con qualsivoglia tipologia contrattuale:inesistenza presupposti.

Bilancio 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio comunale n 8 del 16.03.2024 e invio delle stesse al BDAP protocollo RGS 66746 del 3.04.2024

Rendiconto approvato con deliberazione n. 12 del 28/04/2023 ed invio dello stesso al BDAP protocollo RGS.137522 del 22.05.2023

Illustrata la situazione fattuale si relaziona illustra il quadro normativo:

- *l'art. 6 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come modificato dal D.Lgs 25 maggio 2017, n. 75 che dispone: «2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;*

In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.»;

Il DPCM 17 marzo 2020 (emanato in attuazione dell'art. 33 comma 2 del Decreto Legge 34/2019 convertito con modificazioni nella Legge n.58/2019) avente ad oggetto. "Misure per la definizione delle capacità assunzione del personale nei Comuni". Il detto decreto che si applica a decorrere dal 20/04/2020 ha mutato il regime assunzionale dei comuni, introducendo in luogo del tourn-over il principio della sostenibilità finanziaria.

Il DM dopo aver specificato cosa debba intendersi per spesa del personale e per entrate correnti, all'art.4 individua i valori soglia di massima spesa del personale.

Per i comuni tra 5000 e 9.999 abitanti il detto valore soglia risulta essere pari al 26,90.

Il Comune di Marsicovetere come risulta da quanto accertato dall'Ufficio Finanziario si colloca al di sotto del detto valore soglia avendo un rapporto tra spesa del personale e spese correnti secondo le definizioni dell'art.2 del DPCM 17 marzo 2020, pari al 15,17%.

In conseguenza di ciò, il Comune di Marsicovetere si colloca nella prima fascia.

Secondo l'art. 4 comma 2 del citato decreto "i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, 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, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica".

Inoltre, l'art. 5 rubricato "percentuali massime di personale in servizio" statuisce che in sede di prima applicazione e fino al 31.12.2024, i comuni che si collocano al disotto del valore soglia di cui al comma 1, possono incrementare annualmente per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la

spesa del personale registrata nel 2018 ,in misura non superiore al valore percentuale che varia a seconda della classe demografica dei comuni, fermo restando il rispetto pluriennali dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione del valore soglia di cui all'art. 4 comma1;

dalla lettura della norma si evince che per i Comuni virtuosi, la legge non consente di effettuare assunzioni a tempo indeterminato sino al punto di raggiungere immediatamente la soglia media stabilita dall'art. 4 del Decreto, ma di poterlo fare solo gradualmente;

per i comuni nella fascia di popolazione tra 5000 – 9999 la percentuale massima di incremento è pari al 24% per l'anno 2022, ed aumenta sino al 2024.

L'art. 36 del D. Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii. che disciplina tra l'altro all'interno delle forme di lavoro flessibile il contratto di somministrazione definito dal legislatore all'art. 30 del D. Lgs. 81/2015 come "Il contratto di somministrazione di lavoro è il contratto, a tempo indeterminato o determinato, con il quale un'agenzia di somministrazione autorizzata, ai sensi del decreto legislativo n. 27 del 2003, mette a disposizione di un utilizzatore uno o più lavoratori suoi dipendenti, i quali, per tutta la durata della missione, svolgono la propria attività nell'interesse e sotto la direzione e il controllo dell'utilizzatore".

Il contratto di somministrazione è disciplinato inoltre dall'art. 52 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro degli enti locali 21/05/2018 che recita "Gli enti possono stipulare contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato, secondo la disciplina degli articoli 30 e seguenti del D. Lgs. n. 81/2015, per soddisfare esigenze temporanee o eccezionali, ai sensi dell'art. 36, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001 e nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalle vigenti disposizioni di legge in materia. I contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato sono stipulati entro il limite di cui all'art. 50, comma 3".

Il medesimo articolo statuisce altresì che non vi sono limitazioni quantitative nel caso di personale che afferisce a progetti finanziati con fondi UE, statali, regionali o privati.

D'altra parte l'art. 9 comma 28 del D. Lgs. 78/2010 e ss.mm.ii. in materia di costo del lavoro a tempo determinato statuisce che le limitazioni in materia di spesa del personale non si applicano nel caso in cui il costo del lavoro sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione Europea.

Dal 2021 le assunzioni coperte da finanziamenti specifici non entreranno nel rapporto tra spesa di personale e media triennale delle entrate così come statuito dall'art. 57, comma 3 septies, del D.Lgs 104/2021, convertito in legge 126/2020, che ha introdotto, una parziale eccezione all'obbligo di computare, per il rapporto spesa/entrate imposto dall'articolo 33, comma 2, del D.Lgs 34/2019, integralmente tutta la spesa di personale e tutte le entrate correnti, come definite dall'articolo 2 del D.M. 17.03.2020.

Il testo dell'art. 57, comma 3 septies, del D.L.104/2020, convertito in legge 126/2020, è il seguente: " a decorrere dall'anno 2021 le spese di personale riferite alle assunzioni, effettuate in data successiva alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, finanziate integralmente da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente finalizzate a nuove assunzioni e previste da apposita normativa, e le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle stesse non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia di cui commi 1, 1 bis e 2 dell'art.33 del decreto –legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n.58,

per il periodo in cui è garantito il predetto finanziamento. In caso di finanziamento parziale, ai fini del predetto valore di soglia non rilevano l'entrata e la spesa di personale per un importo corrispondente.

Le nuove assunzioni mediante i contratti di somministrazione risulteranno essere coperte da finanziamenti specifici (Fondi RIPOV) e quindi finanziate da risorse provenienti da altri soggetti.

Il D. L. 36/22 come convertito dalla Legge n.79/2022 l'aumento conseguente ai rinnovi dei CCNL afferente la corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tale emolumenti, non rileva ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia in base ai quali vengono determinate le facoltà assunzionali degli Enti Locali .

Con deliberazione n.52 del 23/04/2024 l'esecutivo ha inteso confermare la programmazione approvata in sede di PIAO 2023-2025 per quanto concerne gli esercizi 2024 e 2025 mentre per quanto concerne l'esercizio 2026, al momento, con salvezza di ulteriori determinazioni, non intende procedere ad alcuna assunzione.

La dotazione organica per il triennio 2024-2026 è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA

| AREA AMMINISTRATIVA / CONTABILE | AREA COMMERCIO/ ATTIVITA' PRODUTTIVE | AREA TECNICA/LL.PP. | AREA POLIZIA LOCALE | AREA UFFICIO DI PIANO AMBITO TERRITORIALE SOCIALE N. 4 |
|--|--|---|--|---|
| Incarico E.Q. tempo pieno ed indeterminato Responsabile: dott. Palmino Fiore n. 1 unità | Incarico E.Q. tempo pieno e indeterminato Responsabile:Dott.ssa Teresa Orlando n. 1 unità | Incarico E.Q. tempo pieno e indeterminato Responsabile: Ing. Giovanni Dammianno n. 1 unità | Incarico E.Q.. Dipendente incardinato in altro Comune e in convenzione. (Dott. Michele Petrone) | Incarico E.Q. tempo determinato e part-time (ore 27) Responsabile: Maria Teresa Merlino n. 1 unità |

Totale n. 4 unità

| AREA AMMINISTRATIVA / CONTABILE | AREA COMMERCIO / ATTIVITA' PRODUTTIVE | AREA TECNICA/LL.PP. | AREA POLIZIA LOCALE | AREA UFFICIO DI PIANO | UFFICIO DI STAFF |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Numero addetti al servizio n.12 | Numero addetti al servizio n.2 | Numero addetti al servizio n.11 | Numero addetti al servizio n. 3+1=4 | Numero addetti al servizio n.6 | n. 1 |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|
| <p><i>Di cui tempo pieno ed indeterminato:</i> n.4 istruttori n.3 operatori esperti tempo pieno ed indeterminato n. 5 tempo part-time ed indeterminato (30 ore)</p> | <p>n.1 tempo part-time ed indeterminato 30ore: operatore esperto n. 1 tempo part-time ed indeterminato 18 ore - istruttore</p> | <p><i>tempo pieno ed indeterminato:</i> n.3 istruttori tempo pieno ed indeterminato n.2 operatori esperti squadra esterna tempo pieno ed indeterminato ----- n.1 tempo part-time (30 ore settimanali presso gli uffici (operatore esperto) n.1 tempo indeterminato e part-time 24 ore settimanali (operatore squadra esterna-custode)da assumere n.1 tempo indeterminato e part-time operatore esperto squadra esterna 18 ore settimanali. n.1 istruttore tempo determinato e part-time (9 ore settimanali) anni 1. <u>n.1 Funzionario e E.Q. (da assumere) tempo pieno.</u> <u>n.1 Funzionario E.Q. (part time 12 ore settimanali da assumere)</u></p> | <p><i>tempo pieno ed indeterminato</i> n.3 istruttori Tempo pieno ed indeterminato n. 1 istruttore (da assumere)</p> | <p>n.4 a tempo indeterminato e pieno (n. 2 assistenti sociali,psicologa, educatrice) ----- n.1 assistente sociale tempo pieno e determinato ; n. 1 amministrativi -tempo determinato e full-time</p> | <p><i>n. 1 (a tempo determinato e part-time n. 27 ore)</i></p> |
|--|---|---|---|---|--|

Totale dipendenti 39 (comprensivi delle 3 figure da assumere)

Il piano assunzionale per il triennio 2024-2026 risulta essere il seguente:

ANNO 2024

TEMPO INDETERMINATO

AREA POLIZIA LOCALE:

assunzione agente polizia locale (istruttore) tempo indeterminato full-time per le ipotesi di sostenibilità finanziaria della spesa (concorso/mobilità)

UFFICIO DI PIANO:

Stabilizzazione educatrice (36 ore settimanali) decorrenza settembre

Trasformazione part-time /full-time psicologa.(Nuova assunzione) decorrenza marzo/aprile.

AREA TECNICA:

Assunzione Funzionario ed appartenente all'area delle E.Q.

assunzione a tempo indeterminato e part-time (24 ore settimanali-custode).Area operatori.

TEMPO DETERMINATO:

n.1 istruttore tecnico mediante contratto di somministrazione – finanziamento fondi PO-24 ore settimanali –**anni 1 prorogabile;**

n.1 istruttore per attività di raccolta elaborazione analisi e comunicazione dei dati mediante contratto di somministrazione –Finanziamento fondi PO.- 12 ore settimanali -**anni1 prorogabile.**

Nuova assunzione Ufficio di Staff (27 ore settimanali) n.1 funzionario ed E.Q.

Nuova assunzione Ufficio di Piano (27 ore settimanali) n.1 funzionario ed E.Q.

ANNO 2025

Assunzione di una figura di “area dei funzionari ed elevata qualificazione” presso l'area tecnica (12 ore settimanali).

ANNO 2026

Nessuna assunzione.

La strategia di copertura del fabbisogno risulta essere la presente:

ANNUALITA' 2024

Agente polizia locale (istruttore) concorso/mobilità.

Stabilizzazione educatrice- area dei funzionari e delle E.Q. legge art.3 comma 5 D.L. 44/2023.

Trasformazione part-time–full-time psicologa appartenente all'area dei funzionari e delle E.Q. Legge art.3 comma 101 -legge 244/2007.

Operatore:Legge 56/87.

Funzionario ed E.Q.: DL 124/2023 convertito con modificazione nella legge 13.11.20123 n. 162 ingegnere.

Contratto di somministrazione: (n.2 istruttori) art. 52 C.C.N.L. Enti Locali

Nuova assunzione Ufficio di Staff (27 ore settimanali) (Art.90 D.Lgs 267/00 e s.m.i.)

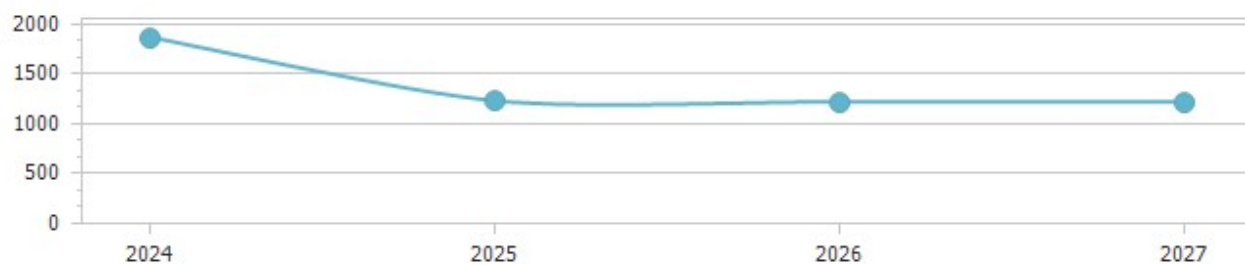
Nuova assunzione Ufficio di Piano (27 ore settimanali) (Art. 110 D.lgs 267/00 e s.m.i.)

ANNUALITA' 2025

Funzionario ed E.Q.: concorso

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

| Spesa corrente pro-capite | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo I - Spesa corrente | 10.684.731,71 | | 7.051.105,52 | | 6.994.502,23 | | 6.994.502,23 | |
| | | 1.870,25 | | 1.234,22 | | 1.224,31 | | 1.224,31 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



9. Modalità di gestione dei servizi.

| Servizi gestiti in forma diretta | |
|---|---------------------|
| Servizio | Responsabile |
| MENSA SCOLASTICO SCUOLA DELL'INFAZIA | DOTT. PALMINO FIORE |
| SERVIZIO LAMPADE VOTIVE | |

| Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati | |
|---|---------------------|
| Servizio | Nome società |
| MENSA SCOLASTICO SCUOLA DI 1° E 2°GRADO | DOTT PALMINO FIORE |

Servizi gestiti attraverso organismi partecipati

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

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

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

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

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

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

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

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

Organismi gestionali.

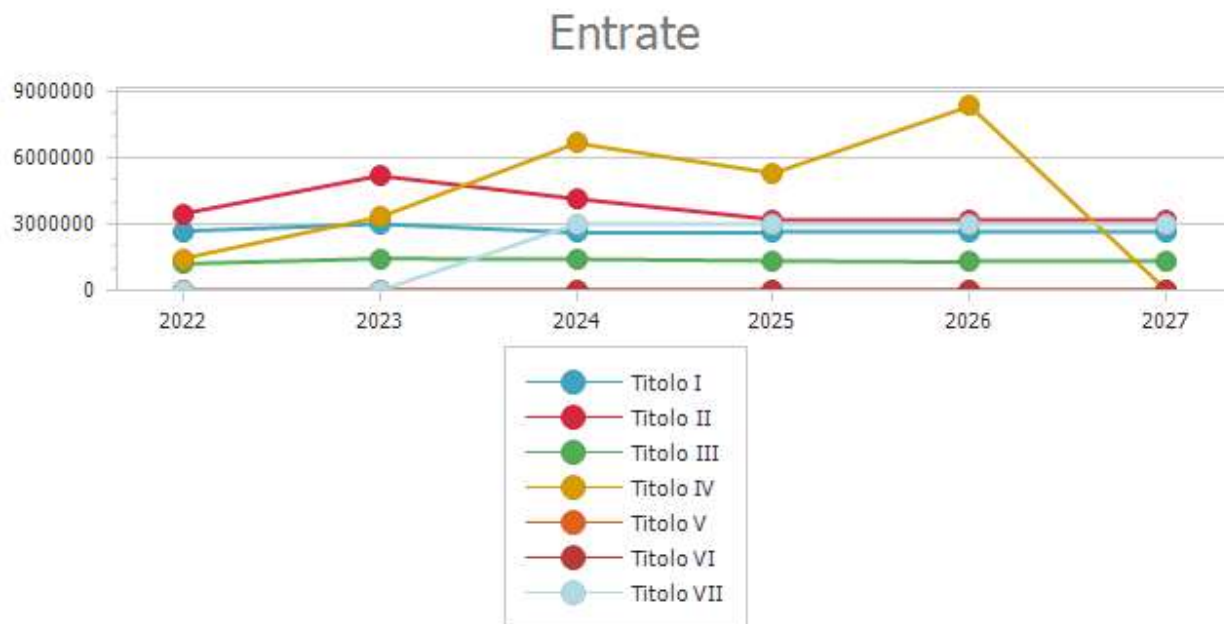
| Società partecipate | | | | | | | |
|----------------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Denominazione | Servizio | Percentuale partecipazione parte pubblica | Percentuale partecipazione dell'ente | Numero enti partecipanti | Patrimonio netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| ACQUEDOTTO LUCANO SPA | Risorse idriche | 100,00 | 0,44 | 120 | 20.659.987,00 | 4.192.904,00 | Si |
| GAL LUCANIA INTERIORE SRL | Assistenza e consulenza | 0,00 | 3,00 | 0 | 157.888,00 | 1.002,00 | Si |

10. Funzioni/servizi delegati dalla Regione

| Funzioni delegate dalla Regione | | | | | |
|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese | | | | | |
| Capitolo | | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| 11041.31 | INAIL PER PER UNITA' IMPEGATE OBIETTIVO INCLUSIONE E PARTECIPAZIONE AL PROGRAMMA DI PUBBLICA UTILITA' REDDITO MINIMO DI INSERIMENTO - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11045.21 | SPESA RELATIVA AL CONTRIBUTO REGIONALE X LIBRI DI TESTO SCOLASTICI | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Totale | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

11. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

| Entrate | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | |
| | 2.685.652,97 | 3.007.470,43 | 2.611.827,63 | 2.604.655,63 | 2.604.655,63 | 2.604.655,63 | -0,27 |
| 2 Trasferimenti correnti | | | | | | | |
| | 3.471.395,69 | 5.186.181,34 | 4.143.409,07 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | -22,55 |
| 3 Entrate extratributarie | | | | | | | |
| | 1.208.566,88 | 1.441.581,16 | 1.418.204,56 | 1.339.857,70 | 1.284.857,70 | 1.284.857,70 | -5,52 |
| 4 Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| | 1.449.952,94 | 3.319.638,16 | 6.658.193,33 | 5.303.433,50 | 8.333.433,50 | 0,00 | -20,35 |
| 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Accensione Prestiti | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale | 8.815.568,48 | 12.954.871,09 | 17.831.634,59 | 15.457.045,99 | 18.432.045,99 | 10.098.612,49 | |



| Spese | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| 1 Spese correnti | | | | | | | |
| | 5.609.153,17 | 8.468.230,67 | 10.684.731,71 | 7.051.105,52 | 6.994.502,23 | 6.994.502,23 | -34,01 |
| 2 Spese in conto capitale | | | | | | | |
| | 1.178.941,44 | 2.428.677,57 | 8.505.383,83 | 5.303.433,50 | 8.333.433,50 | 0,00 | -37,65 |
| 3 Spese per incremento attivita' finanziarie | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Rimborso Prestiti | | | | | | | |
| | 180.030,49 | 127.969,24 | 100.277,88 | 102.506,97 | 104.110,26 | 104.110,26 | +2,22 |
| 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale | 6.968.125,10 | 11.024.877,48 | 22.290.393,42 | 15.457.045,99 | 18.432.045,99 | 10.098.612,49 | |

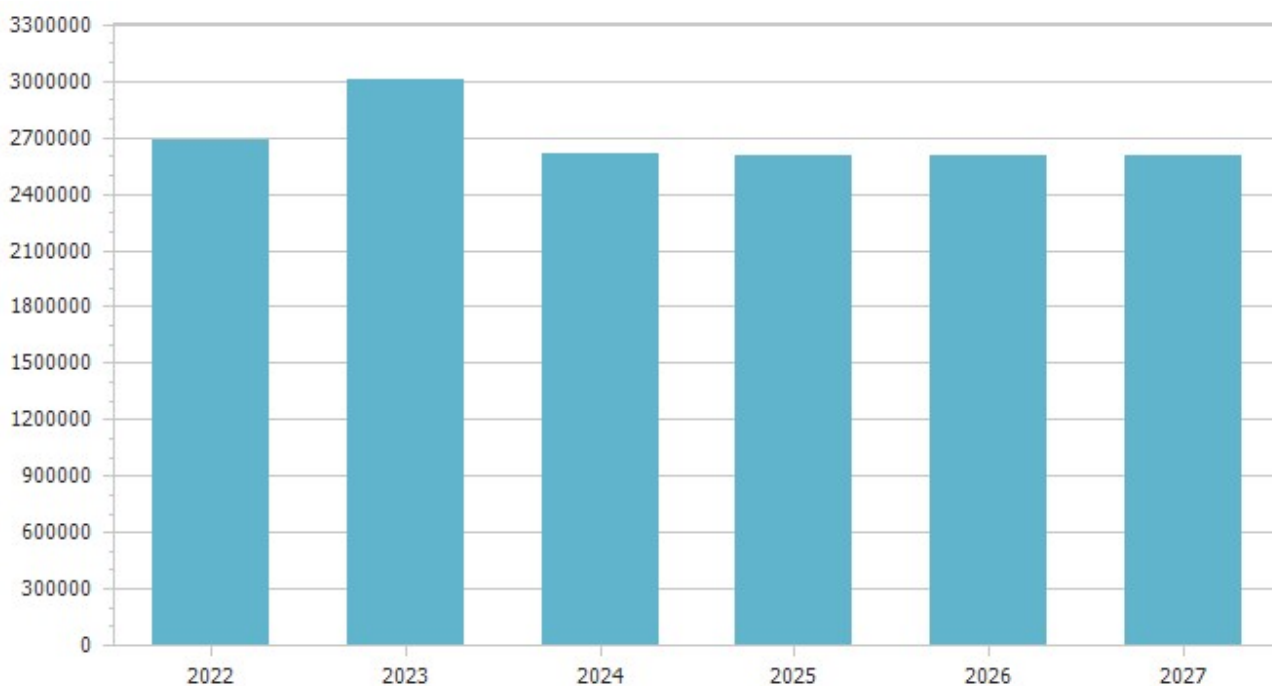
Spese



12. Analisi delle entrate.

Analisi delle entrate titolo I.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 101 Imposte, tasse e proventi assimilati | 2.159.336,22 | 2.377.006,62 | 1.895.638,70 | 1.888.466,70 | 1.888.466,70 | 1.888.466,70 | -0,38 |
| 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 526.316,75 | 630.463,81 | 716.188,93 | 716.188,93 | 716.188,93 | 716.188,93 | 0,00 |
| Totale | 2.685.652,97 | 3.007.470,43 | 2.611.827,63 | 2.604.655,63 | 2.604.655,63 | 2.604.655,63 | |



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

Analisi principali tributi.

Imposte

Imposta Municipale Unica

Il D.lgs. 23/2011 ne prevedeva l'entrata in vigore nel 2014, in sostituzione dell'ICI. Il D.L. 201/2011 convertito nella L. 214/2012, ha anticipato l'introduzione della nuova imposta al 2012, sia pure in forma sperimentale, con alcune modifiche sostanziali rispetto alla disciplina del D.lgs. 23/11. Ulteriori

modificazioni della disciplina IMU sono state introdotte con le disposizioni contenute all'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2013 n. 147.

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

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

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

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

L'aliquota di base dell'imposta è dello 0,96 %.

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

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

Ulteriori novità sono previste per:

- **Gli immobili in comodato**, per i quali sin dalla prima rata si applica la riduzione del 50% della base imponibile IMU e TASI per gli immobili, ad eccezione delle abitazioni di lusso, concessi in comodato a genitori o figli che la adibiscono ad abitazione principale a condizione che:
 - il contratto sia registrato;
 - il comodante possieda un solo immobile in Italia;

- il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato.
Si ricorda altresì che la riduzione si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale.

IMU imbullonati

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

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

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

| Imposta municipale unica | | | | | | | | |
|--------------------------|----------|-------|--------------------------------------|--------------|--|--------------|--------------------------|--------------|
| | Aliquote | | Gettito da edilizia residenziale (A) | | Gettito da edilizia non residenziale (B) | | Totale del gettito (A+B) | |
| | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 | 2025 |
| Imu I^ aliquota | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Imu II^ aliquota | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Fabbricati produttivi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Altro | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale | | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

Addizionale comunale IRPEF

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

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

Per la stima del gettito ci si è affidati al Portale del Federalismo Fiscale dal quale, inserendo le aliquote per scaglioni di reddito fissate dal Comune, è possibile ottenere le previsioni massime e minime di gettito e l'importo medio stimato. Nel corso dell'esercizio 2023, anche sulla base dei dati di chiusura degli esercizi precedenti, si monitorerà la congruità della previsione.

Tasse.

Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)

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

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

Poiché la Tassa è destinata a coprire i costi del servizio di gestione dei rifiuti, la previsione inserita a bilancio è quella che si ritrova nel piano finanziario del servizio smaltimento rifiuti(TARI), approvato per gli esercizi 2024/2025

TRIBUTI

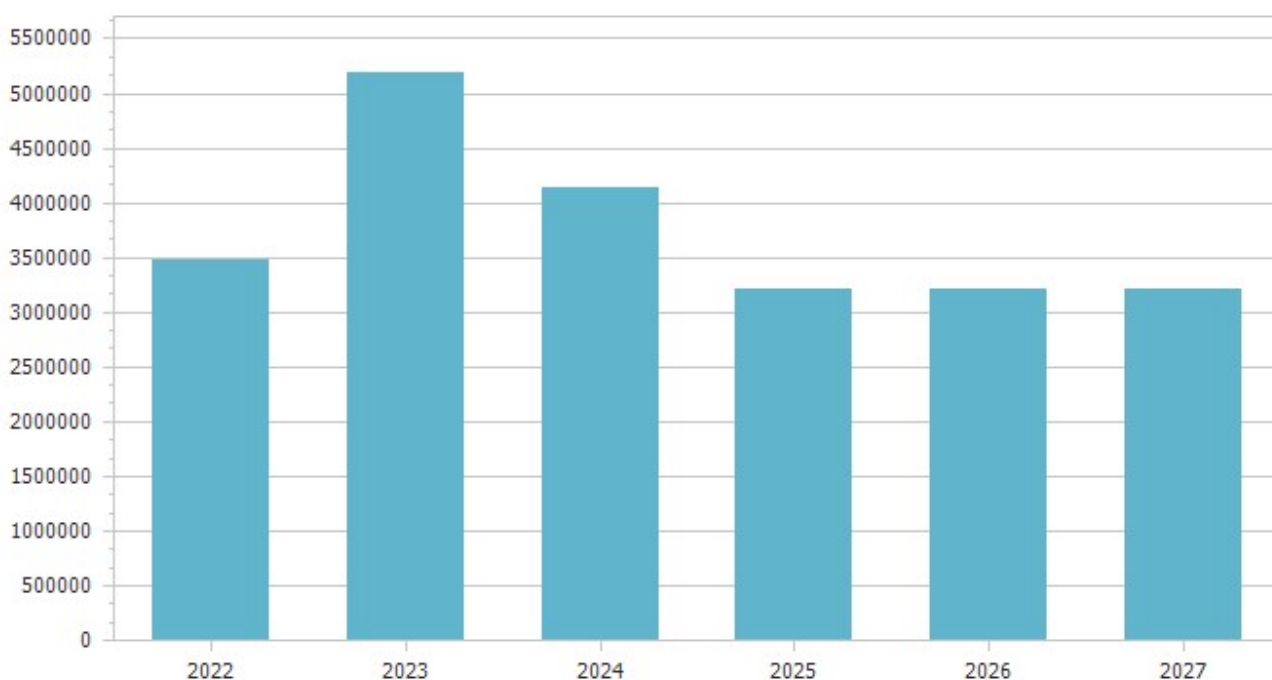
Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di Solidarietà per il 2025 è stato calcolato partendo dall'ultimo dato comunicato dal MEF relativo al 2024.

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

Analisi entrate titolo II.

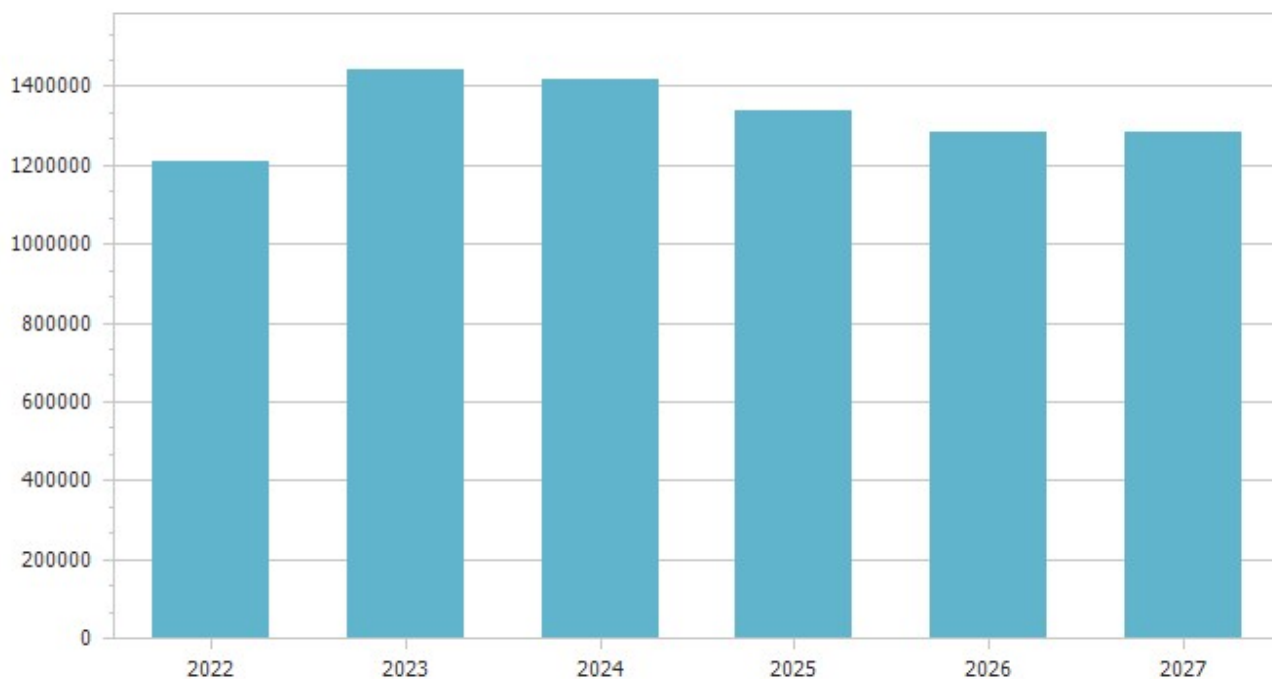
| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 3.238.317,39 | 5.047.435,64 | 4.143.409,07 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | -22,55 |
| 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 233.078,30 | 138.745,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 3.471.395,69 | 5.186.181,34 | 4.143.409,07 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | 3.209.099,16 | |



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

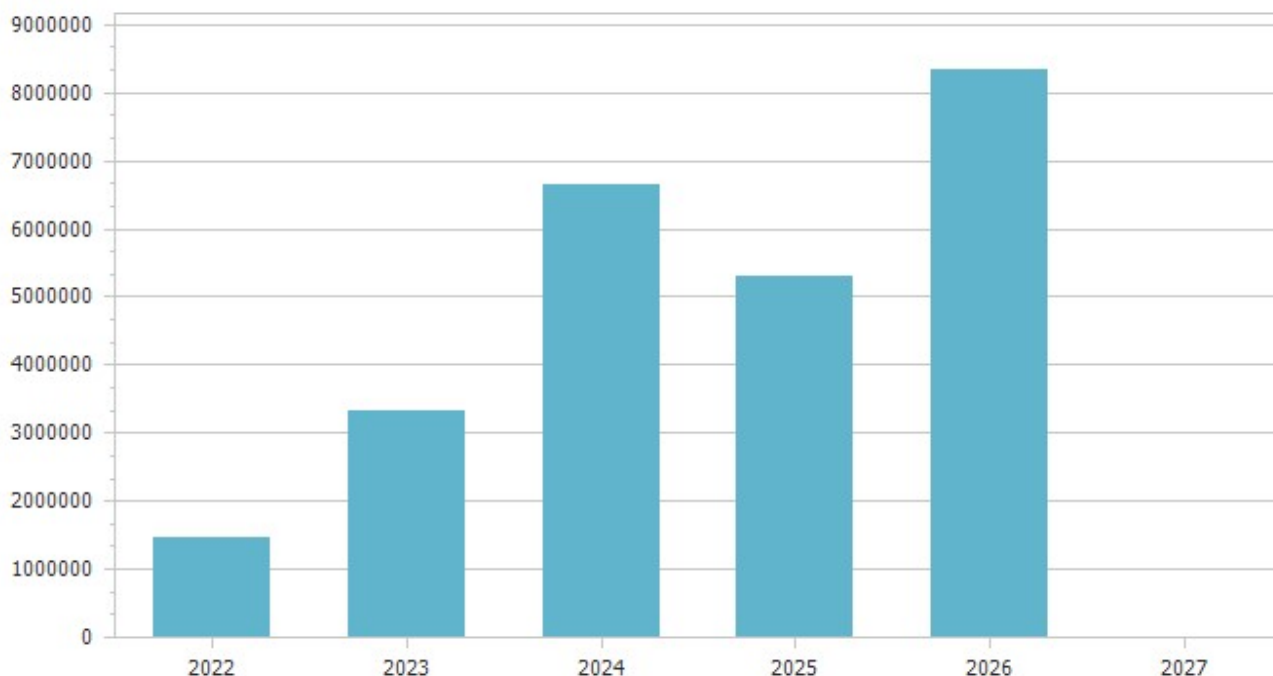
Analisi entrate titolo III.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | | | | | | |
| | 844.832,82 | 929.072,66 | 821.005,90 | 780.970,90 | 785.970,90 | 785.970,90 | -4,88 |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | | | | | | |
| | 15.644,40 | 4.783,30 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| 300 | Interessi attivi | | | | | | |
| | 224,13 | 2.404,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | | | | | | |
| | 347.865,53 | 505.321,02 | 589.198,66 | 550.886,80 | 490.886,80 | 490.886,80 | -6,50 |
| Totale | 1.208.566,88 | 1.441.581,16 | 1.418.204,56 | 1.339.857,70 | 1.284.857,70 | 1.284.857,70 | |



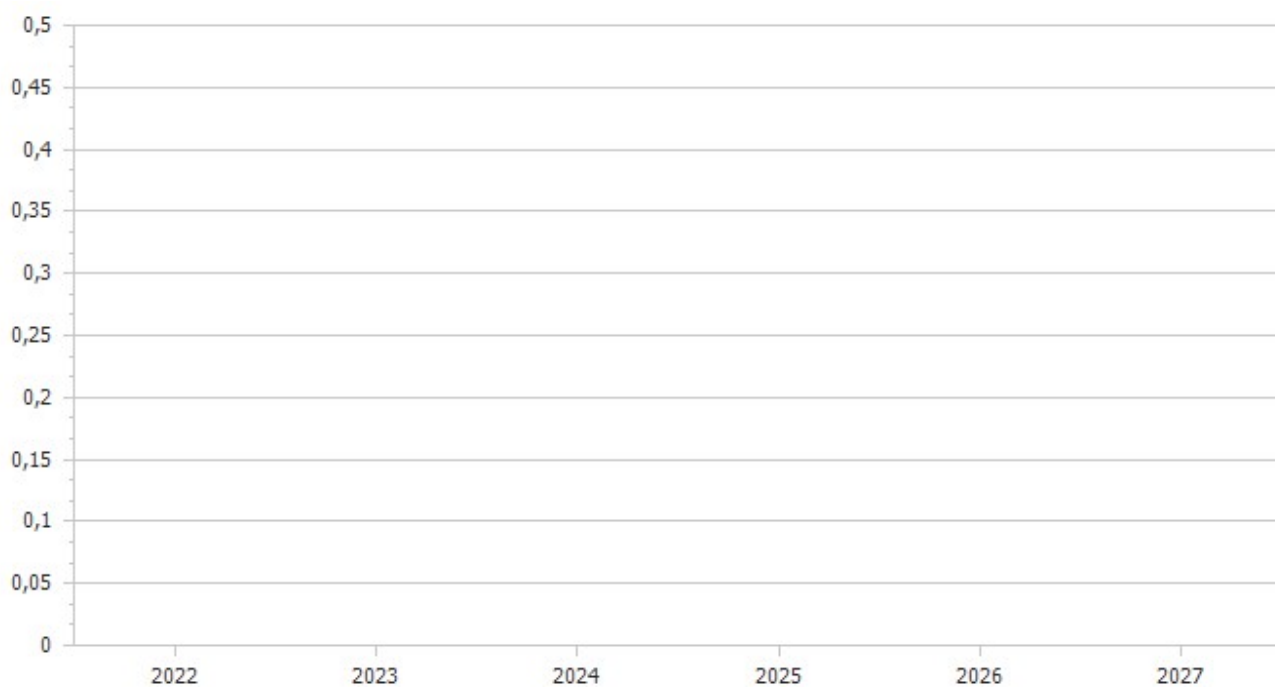
Analisi entrate titolo IV.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | | | | | | | |
| | 714.208,96 | 1.577.012,92 | 3.619.795,59 | 1.820.000,00 | 8.200.000,00 | 0,00 | -49,72 |
| 301 Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche | | | | | | | |
| | 41.013,50 | 3.500,00 | 68.572,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 310 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | | | | | | | |
| | 533.064,60 | 1.440.158,31 | 2.669.859,64 | 3.350.000,00 | 0,00 | 0,00 | +25,47 |
| 312 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese | | | | | | | |
| | 21.560,51 | 131.083,99 | 129.966,08 | 63.433,50 | 63.433,50 | 0,00 | -51,19 |
| 401 Alienazione di beni materiali | | | | | | | |
| | 9.612,00 | 36.300,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 501 Permessi di costruire | | | | | | | |
| | 130.493,37 | 131.582,94 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.449.952,94 | 3.319.638,16 | 6.658.193,33 | 5.303.433,50 | 8.333.433,50 | 0,00 | |



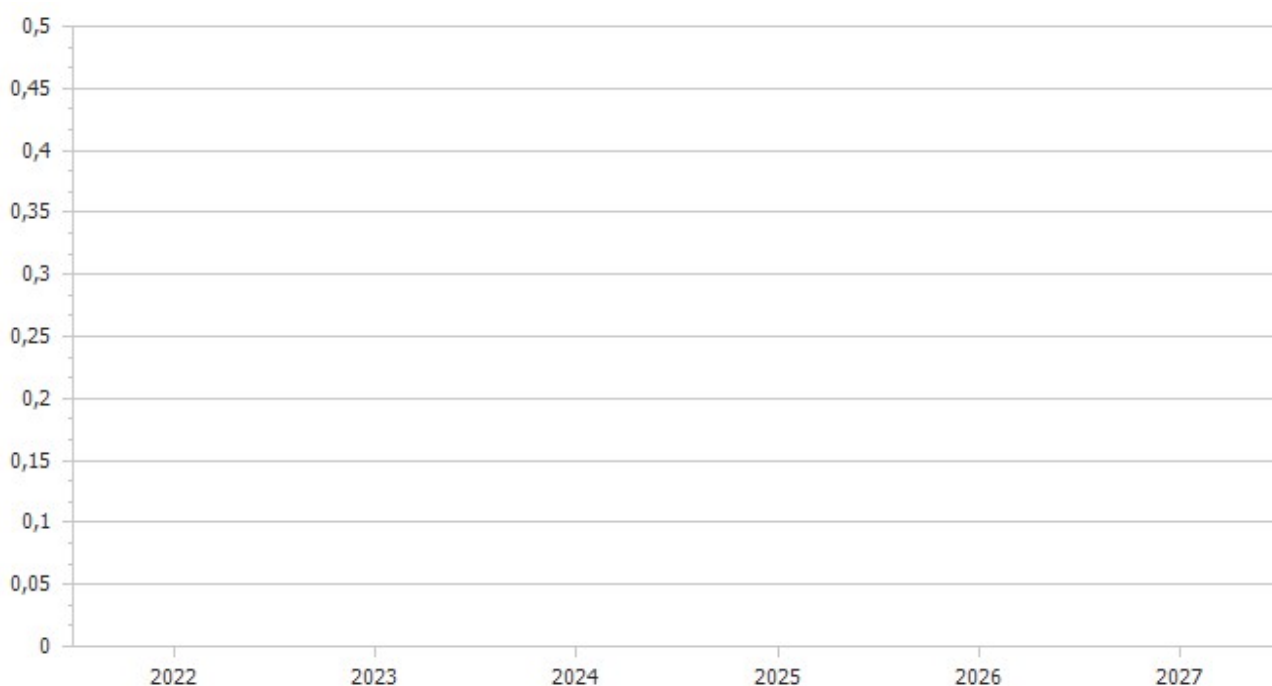
Analisi entrate titolo V.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| | | | | | | | 0,00 |
| Totale | | | | | | | |



Analisi entrate titolo VI.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---------------|---|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 302 | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione | | | | | | |
| | 0,00 | 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 | |



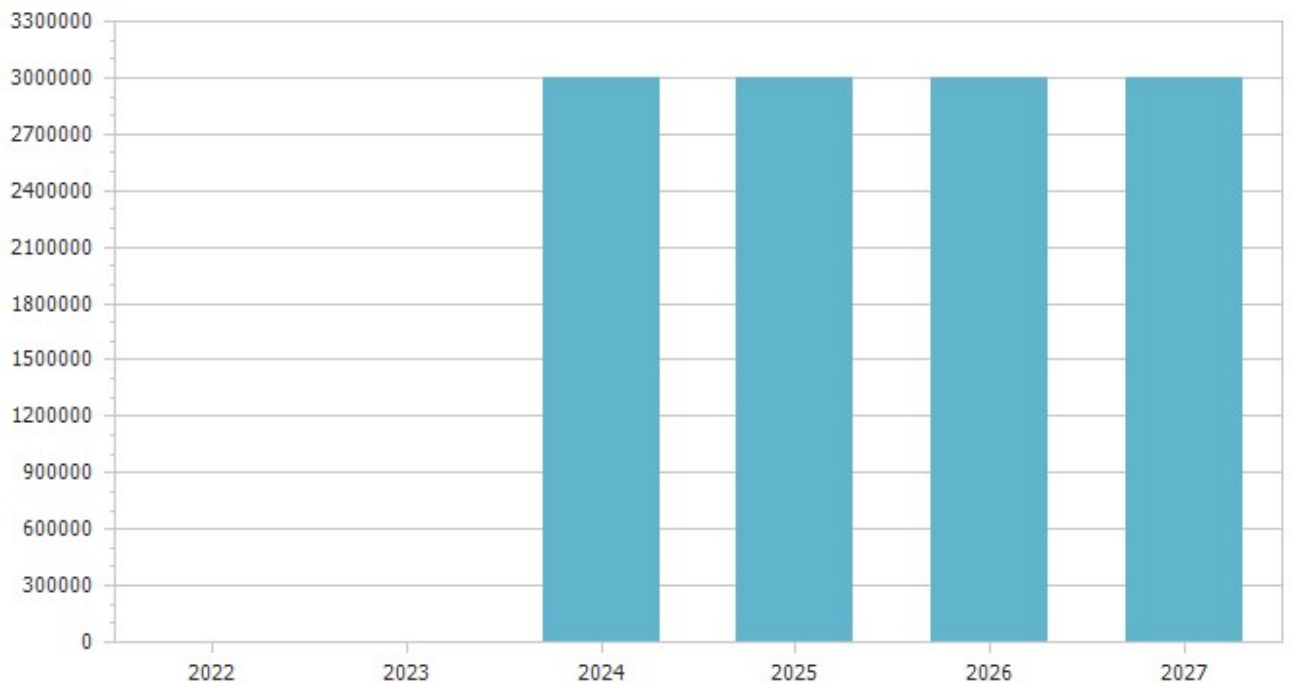
| Cassa depositi e prestiti | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Anno attivazione | Durata (anni) | Anno fine ammortamento | Vita utile bene finanziato | Debito residuo al 1/1/2025 | Quota capitale bilancio 2025 | Quota interessi bilancio 2025 | Debito residuo al 31/12/2025 |
| 2007 | 0 | 2027 | 0 | 183.281,14 | 11.647,12 | 4.332,90 | 171.634,02 |
| 2008 | 0 | 2028 | 0 | 269.670,77 | 16.263,40 | 7.112,04 | 253.407,37 |
| 2008 | 0 | 2028 | 0 | 32.200,49 | 1.941,96 | 849,22 | 30.258,53 |
| 2012 | 0 | 2032 | 0 | 82.556,41 | 4.009,07 | 3.185,63 | 78.547,34 |
| 2012 | 0 | 2032 | 0 | 689.633,47 | 32.793,46 | 30.189,26 | 656.840,01 |
| 2015 | 0 | 2035 | 0 | 549.293,02 | 26.366,20 | 12.419,06 | 522.926,82 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 470.432,56 | 16.700,13 | 13.121,31 | 453.732,43 |

| | | | | | | | |
|---------------|----|------|---|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 64.163,55 | 1.956,25 | 2.667,53 | 62.207,30 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 543.745,80 | 15.961,45 | 24.420,55 | 527.784,35 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 159.472,02 | 5.161,99 | 5.780,37 | 154.310,03 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 19.042,00 | 616,38 | 690,20 | 18.425,62 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 98.951,41 | 3.240,88 | 3.482,30 | 95.710,53 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 16.466,34 | 563,68 | 513,80 | 15.902,66 |
| 2020 | 20 | 2043 | 0 | 24.775,32 | 847,10 | 775,76 | 23.928,22 |
| Totale | | | | 1.305.293,06 | 48.432,07 | 48.067,61 | 1.281.296,60 |

| Altri istituti di credito | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Istituto mutuante | Anno attivazione | Durata (anni) | Anno fine ammortamento | Debito residuo al 1/1/2025 | Quota capitale bilancio 2025 | Quota interessi bilancio 2025 | Debito residuo al 31/12/2025 |
| ICS | 2016 | 15 | 2031 | 184.333,28 | 26.333,34 | 3.398,33 | 154.601,61 |
| ICS | 2016 | 20 | 2036 | 160.401,39 | 12.112,25 | 2.779,79 | 145.509,35 |
| ICS | 2021 | 15 | 2026 | 183.999,98 | 15.333,34 | 1.899,35 | 166.767,29 |
| Totale | | | | 528.734,65 | 53.778,93 | 8.077,47 | 466.878,25 |

Analisi entrate titolo VII.

| Tipologia | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsioni | | | | |
| 101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | |



Indicatori parte entrata

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

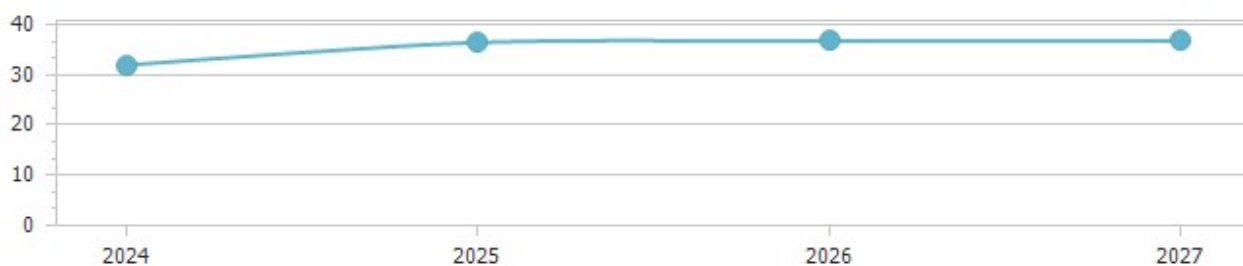
| Indicatore autonomia finanziaria | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo I + Titolo III | 4.030.032,19 | 49,31 | 3.944.513,33 | 55,14 | 3.889.513,33 | 54,79 | 3.889.513,33 | 54,79 |
| Titolo I +Titolo II + Titolo III | 8.173.441,26 | | 7.153.612,49 | | 7.098.612,49 | | 7.098.612,49 | |



| Indicatore pressione finanziaria | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo I + Titolo III | 4.030.032,19 | 705,41 | 3.944.513,33 | 690,45 | 3.889.513,33 | 680,82 | 3.889.513,33 | 680,82 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



| Indicatore autonomia impositiva | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo I | 2.611.827,63 | 31,96 | 2.604.655,63 | 36,41 | 2.604.655,63 | 36,69 | 2.604.655,63 | 36,69 |
| Entrate correnti | 8.173.441,26 | | 7.153.612,49 | | 7.098.612,49 | | 7.098.612,49 | |



| Indicatore pressione tributaria | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo I | 2.611.827,63 | 457,17 | 2.604.655,63 | 455,92 | 2.604.655,63 | 455,92 | 2.604.655,63 | 455,92 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



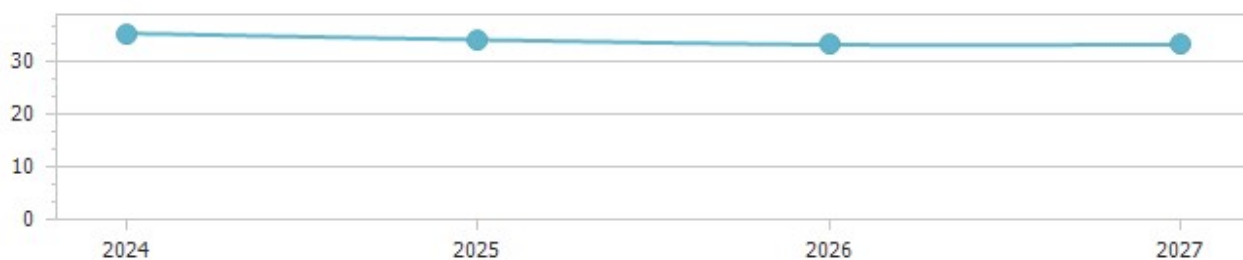
| Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie | | | | | | | | |
|---|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo III | 1.418.204,56 | 35,19 | 1.339.857,70 | 33,97 | 1.284.857,70 | 33,03 | 1.284.857,70 | 33,03 |
| Titolo I + Titolo III | 4.030.032,19 | | 3.944.513,33 | | 3.889.513,33 | | 3.889.513,33 | |



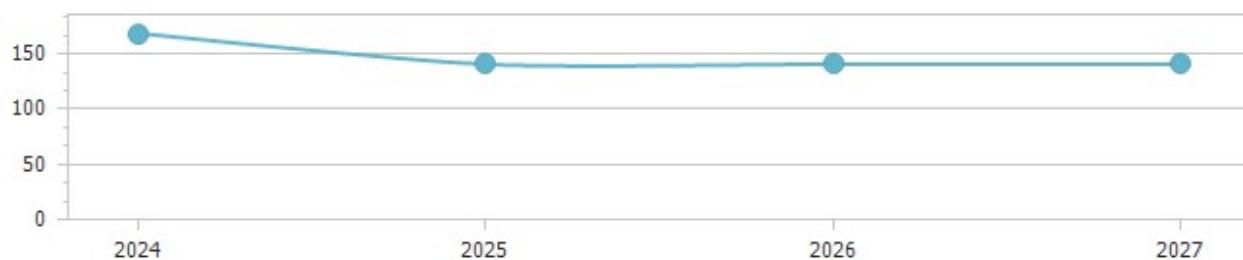
| Indicatore autonomia tariffaria | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Entrate extratributarie | 1.418.204,56 | 17,35 | 1.339.857,70 | 18,73 | 1.284.857,70 | 18,10 | 1.284.857,70 | 18,10 |
| Entrate correnti | 8.173.441,26 | | 7.153.612,49 | | 7.098.612,49 | | 7.098.612,49 | |



| Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie | | | | | | | | |
|---|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo III | 1.418.204,56 | | 1.339.857,70 | | 1.284.857,70 | | 1.284.857,70 | |
| | | 35,19 | | 33,97 | | 33,03 | | 33,03 |
| Titolo I + Titolo III | 4.030.032,19 | | 3.944.513,33 | | 3.889.513,33 | | 3.889.513,33 | |



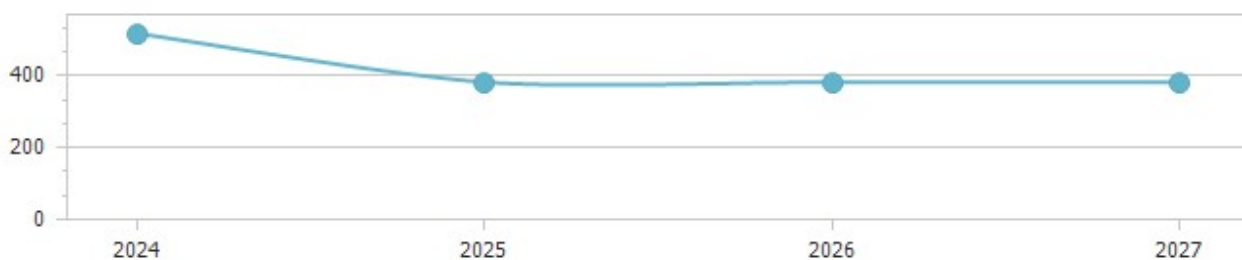
| Indicatore intervento erariale | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Trasferimenti statali | 964.648,67 | | 805.027,99 | | 805.027,99 | | 805.027,99 | |
| | | 168,85 | | 140,91 | | 140,91 | | 140,91 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



| Indicatore dipendenza erariale | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Trasferimenti statali | 964.648,67 | 11,80 | 805.027,99 | 11,25 | 805.027,99 | 11,34 | 805.027,99 | 11,34 |
| Entrate correnti | 8.173.441,26 | | 7.153.612,49 | | 7.098.612,49 | | 7.098.612,49 | |



| Indicatore intervento Regionale | | | | | | | | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Trasferimenti Regionali | 2.961.761,64 | 518,42 | 2.187.072,41 | 382,82 | 2.187.072,41 | 382,82 | 2.187.072,41 | 382,82 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



| Anzianità dei residui attivi al 31/12/2024 | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | Titolo | Anno 2020 e precedenti | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Totale |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 409.148,14 | 325.994,53 | 373.802,32 | 460.663,49 | 0,00 | 1.569.608,48 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 177.028,72 | 87.127,64 | 360.240,81 | 1.106.757,48 | 114.665,80 | 1.845.820,45 |
| 3 | Entrate extratributarie | 355.955,45 | 32.734,29 | 31.756,72 | 121.948,16 | 1.626,60 | 544.021,22 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 401.855,27 | 436.071,82 | 485.933,26 | 1.552.718,67 | 4.859.486,50 | 7.736.065,52 |
| 6 | Accensione Prestiti | 362.701,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 362.701,58 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 20.809,51 | 911,37 | 223,10 | 3.789,45 | 24.499,06 | 50.232,49 |
| | Totale | 1.727.498,67 | 882.839,65 | 1.251.956,21 | 3.245.877,25 | 5.000.277,96 | 12.108.449,74 |

14. Analisi della spesa

| Missioni | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|----------|--|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| | 2.426.873,11 | 4.278.241,96 | 5.505.949,66 | 3.717.356,42 | 3.652.356,42 | 3.582.356,42 | -32,48 |
| 2 | Giustizia | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | |
| | 178.362,86 | 177.398,73 | 179.460,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | -0,84 |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| | 711.407,34 | 1.155.565,43 | 5.518.278,57 | 601.173,05 | 601.173,05 | 601.173,05 | -89,11 |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | |
| | 93.003,84 | 40.796,67 | 186.181,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | -97,31 |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | |
| | 159.346,31 | 366.081,50 | 641.452,17 | 743.654,70 | 4.043.109,35 | 43.109,35 | +15,93 |
| 7 | Turismo | | | | | | |
| | 67.745,04 | 70.987,76 | 64.152,78 | 16.500,00 | 4.216.500,00 | 16.500,00 | -74,28 |
| 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | |
| | 156.439,57 | 160.824,06 | 836.180,10 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | -64,12 |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | |
| | 1.097.350,30 | 1.248.116,37 | 1.413.458,41 | 723.615,19 | 723.615,19 | 723.615,19 | -48,81 |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilita' | | | | | | |
| | 948.042,66 | 1.193.781,18 | 1.717.557,75 | 3.905.730,93 | 570.359,26 | 506.925,76 | +127,40 |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| | 815.054,25 | 2.092.218,90 | 2.592.944,14 | 1.317.177,82 | 1.065.677,82 | 1.065.677,82 | -49,20 |
| 14 | Sviluppo economico e competitivita' | | | | | | |
| | 5.366,06 | 6.268,05 | 139.137,89 | 1.855,06 | 1.500,00 | 1.500,00 | -98,67 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | |
| | 70.000,00 | 45.814,01 | 70.800,00 | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | +705,08 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 263.106,58 | 215.659,60 | 215.659,60 | 215.659,60 | -18,03 |
| 50 | Debito pubblico | | | | | | |
| | 239.133,76 | 188.782,86 | 161.734,30 | 161.363,15 | 159.135,23 | 159.135,23 | -0,23 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|
| | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| | 7.356.214,10 | 3.389.205,12 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 0,00 |
| Totale | 14.324.339,20 | 14.414.082,60 | 41.621.393,42 | 34.788.045,99 | 37.763.045,99 | 29.429.612,49 | |



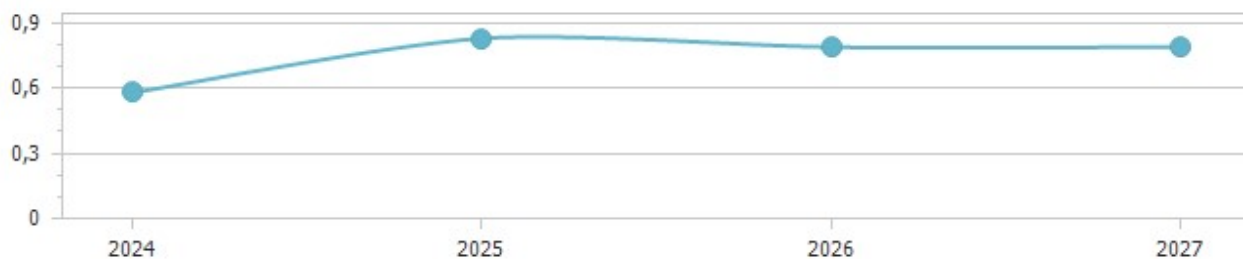
| Esercizio 2025 - Missione | | Titolo I | Titolo II | Titolo III | Titolo IV | Titolo V |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3.647.356,42 | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | 177.960,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | 601.173,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 43.654,70 | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Turismo | 16.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 723.615,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilita' | 492.297,43 | 3.413.433,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.067.177,82 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico e competitivita' | 1.855,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 215.659,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Debito pubblico | 58.856,18 | 0,00 | 0,00 | 102.506,97 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 |
| 99 | Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | 7.051.105,52 | 5.303.433,50 | 0,00 | 102.506,97 | 3.000.000,00 |

Indicatori parte spesa.

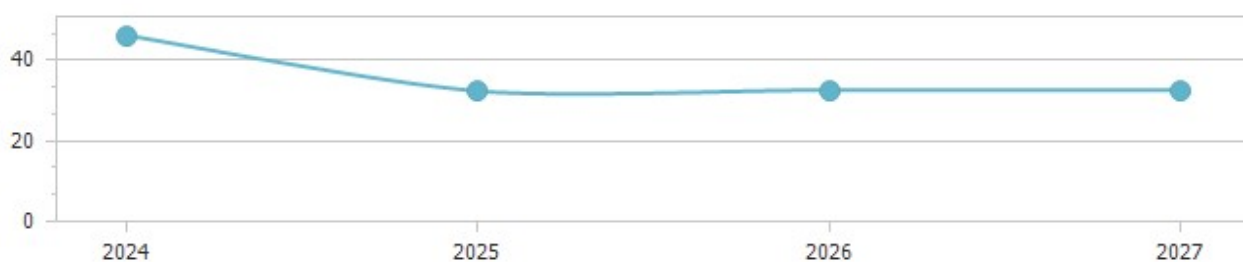
| Indicatore spese correnti personale | | | | | | | | |
|--|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Spesa di personale | 1.873.624,01 | 17,80 | 1.587.854,16 | 23,05 | 1.587.854,16 | 23,24 | 1.587.854,16 | 23,24 |
| Spesa corrente | 10.524.969,31 | | 6.888.447,92 | | 6.831.844,63 | | 6.831.844,63 | |



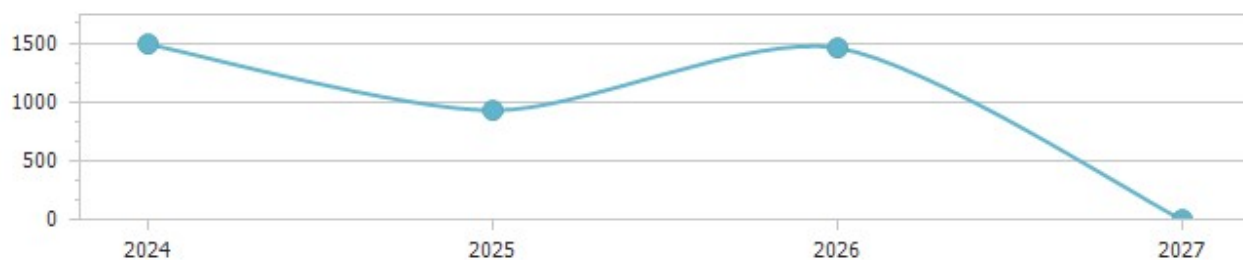
| Spesa per interessi sulle spese correnti | | | | | | | | |
|---|------------------|------|------------------|------|------------------|------|------------------|------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Interessi passivi | 61.456,42 | 0,58 | 58.856,18 | 0,83 | 55.024,97 | 0,79 | 55.024,97 | 0,79 |
| Spesa corrente | 10.684.731,71 | | 7.051.105,52 | | 6.994.502,23 | | 6.994.502,23 | |



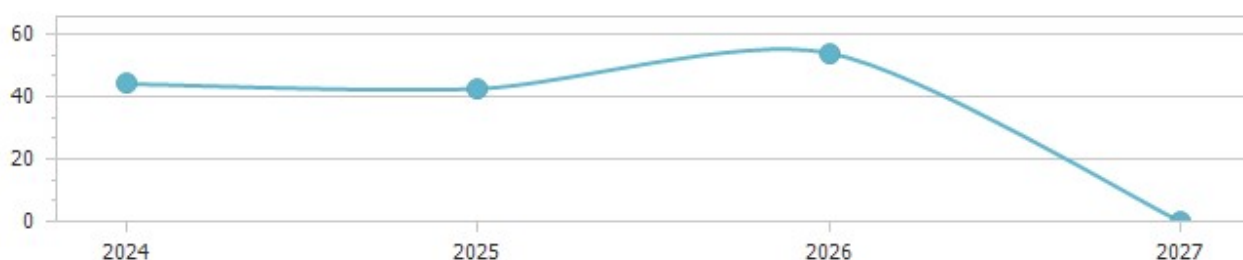
| Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente | | | | | | | | |
|--|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Trasferimenti correnti | 4.943.373,52 | 46,27 | 2.287.317,41 | 32,44 | 2.287.317,41 | 32,70 | 2.287.317,41 | 32,70 |
| Spesa corrente | 10.684.731,71 | | 7.051.105,52 | | 6.994.502,23 | | 6.994.502,23 | |



| Spesa in conto capitale pro-capite | | | | | | | | |
|------------------------------------|--------------|----------|--------------|--------|--------------|----------|-----------|------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Titolo II – Spesa in c/capitale | 8.505.383,83 | 1.488,78 | 5.303.433,50 | 928,31 | 8.333.433,50 | 1.458,68 | 0,00 | 0,00 |
| Popolazione | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | | 5.713 | |



| Indicatore propensione investimento | | | | | | | | |
|---|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|------|
| | Anno 2024 | | Anno 2025 | | Anno 2026 | | Anno 2027 | |
| Spesa c/capitale | 8.505.383,83 | 44,09 | 5.303.433,50 | 42,57 | 8.333.433,50 | 54,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti | 19.290.393,42 | | 12.457.045,99 | | 15.432.045,99 | | 7.098.612,49 | |



| Anzianità dei residui passivi al 31/12/2024 | | | | | | | |
|---|--|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo | | Anno 2020 e precedenti | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Totale |
| 1 | Spese correnti | 407.094,14 | 134.361,47 | 254.088,64 | 1.465.628,00 | 1.858.805,54 | 4.119.977,79 |
| 2 | Spese in conto capitale | 583.702,12 | 204.280,96 | 310.244,27 | 387.236,70 | 6.374.409,60 | 7.859.873,65 |
| 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 2.833,88 | 7.480,33 | 31.000,17 | 21.473,13 | 62.787,51 |
| Totale | | 990.796,26 | 341.476,31 | 571.813,24 | 1.883.864,87 | 8.254.688,27 | 12.042.638,95 |

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

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

| | |
|---|------|
| Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere | 0,00 |
|---|------|

Limiti di indebitamento.

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | |
|--|--------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000 | |
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE | |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | 3.007470,03 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | 5.186.181,34 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | 1.441.581,16 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | 9.635.232,93 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | 963.523,29 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024 (2) | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2025 | 55.024,97 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | 908.498,32 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | |
| Debito contratto al 31/12/2024 | 0,00 |
| Debito autorizzato nel 2025 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | 0,00 |
| DEBITO POTENZIALE | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | 0,00 |
| (1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del | |
| rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL). | |
| (2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi | |

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

| Missioni - Obiettivi | |
|--|--|
| Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | |
| | Finalità |
| | Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. |
| | Obiettivi |
| | L'Amministrazione Comunale intende ultimare l'iter della riorganizzazione degli uffici, iniziata già in occasione della prima consiliatura. In particolare l'ottimizzazione delle risorse umane mediante il proseguimento di una politica di contenimento dei costi della spesa del personale ed in generale della struttura. Nel corso del mandato si è assistito, a causa di una pluralità di pensionamenti, ad una riduzione della spesa del personale. Il personale collocato in pensione (tra cui anche personale appartenente alla categoria "D" e "C") |
| Missione 02 Giustizia | |
| | Finalità |
| | |
| | Obiettivi |
| | |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | |
| | Finalità |
| | L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. |
| | Obiettivi |
| | Attivare ogni forma di collaborazione con le altre Forze di Polizia in linea con quanto previsto nel corso della Conferenza Unificata del 24 gennaio ove è stato sancito un Accordo tra Governo, Regioni ed Enti locali sulla sicurezza, in particolare sulle "Disposizioni urgenti in materia di sicurezza delle città" che ha tracciato le linee generali sulle politiche pubbliche per la promozione della sicurezza integrata sul territorio. |
| | Il tutto al fine di favorire l'inserimento di tutti gli strumenti di prevenzione e di partecipazione che, anche attraverso un'accorta programmazione urbana, mirino a ridurre le opportunità di commettere reati, mettendo a sistema le diverse politiche pubbliche capaci di incidere positivamente - in via diretta o indiretta - sulla qualità della vita e di far regredire i fattori ambientali e i comportamenti, capaci di suscitare allarme o disagio. |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | |

| | |
|---|--|
| | Finalità |
| | La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. |
| | Obiettivi |
| | Fatta salva gli gli interventi afferenti la gestione ordinaria (diritto allo studio di cui alla L.R.- 21/1979 , garanzia dei servizi attinente l'istruzione e cioè trasporto, ristorazione e servizi di ausilio agli alunni disabili).Quest'Amministrazione intende completare le strutture scolastiche con la costruzione della nuova scola dell'infanzia di Villa d'Agri(e Scuola dell'Infanzia di Barricelle |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | |
| | Finalità |
| | Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologicoe architettonico. |
| | Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. |
| | Obiettivi |
| | Valorizzare la Villa romana in località Barricelle, rinvenuta durante i lavori di coltivazione dei idrocarburi in detta zona. |
| Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | |
| | Finalità |
| | Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche. |
| | Obiettivi |
| | Quest'Amministrazione è stata e continua ad essere interessata alle politiche giovanili, incentivando le attività sportive e ricreative.In questa ottica ricadono gli interventi ingenti effettuati per quanto concerne il,campo sportivo , il palazzetto dello sport ed il centro sportivo di Barricelle, compatibilmente alle vigenti normative nazionali e regionali consentirà la gestione delle strutture alle associazioni dilettantistiche. La pratica sportiva, infatti,incentiva la socializzazione consentendo soprattutto ai giovani di impiegare il tempo libero. Anche Il rinnovamento passa attraverso il ruolo attivo che i giovani sapranno assumere nella comunità, dentro e fuori le istituzioni. Più voce ai giovani, più spazi ai giovani per rianimare la nostra comunità!. Invogliamo la gente alla partecipazione e al protagonismo attivo, in modo tale da essere protagonisti del nostro presente ma soprattutto del nostro futuro e non limitarci, come spesso accade ad esserespettatori passivi pronti però a giudicare sempre l'operato degli altri. Sviluppare quel senso civico e di appartenenza che ancora oggi penalizza e rappresenta il limite della nostra comunità |
| Missione 07 Turismo | |
| | Finalità |
| | Riguarda il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo. |
| | Obiettivi |

| | |
|--|--|
| A parte le attività ludiche durante il periodo estivo e natalizio, quest'Amministrazione intende sviluppare le attività turistiche legate allo sviluppo di Monte Volturino | |
| Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | |
| | Finalità |
| | I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. |
| | Obiettivi |
| | l'obiettivo di quest'Amministrazione è quello di portare a termine determinati progetti, Uno soprattutto è quello relativo all'ampliamento del Cimitero di Villa d'Agri. |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | |
| | Finalità |
| | Appartengono a questa missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti. |
| | Obiettivi |
| | In materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti. |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | |
| | Finalità |
| | Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. Competono all'ente locale l'amministrazione il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. |
| | Obiettivi |
| | Un obiettivo principale è quello che interessa la viabilità e dei trasporti, e riguarda sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio. |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | |
| | Finalità |
| | Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e dalla programmazione di medio periodo. e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio esclusione sociale, ivi incluse le misure a sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. |

| | |
|--|--|
| Obiettivi | |
| <p>L'obiettivo da realizzare nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino per cui la politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. L'Amministrazione comunale ha intenzione di attuare tutte le competenze dei servizi previsti nel piano dell'Ambito socio territoriale n.4 della Vald'Agri di Cui il Comune è Capofila.</p> <p>Si deve dare attuazione al funzionamento e alla fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.</p> | |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività | |
| Finalità | |
| <p>Sono comprese in questa missione, l'amministrazione e il funzionamento dell'attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.</p> | |
| Obiettivi | |
| <p>L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore.</p> <p>L'obiettivo dell'amministrazione riguarda soprattutto il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.</p> <p>Nel Piano triennale delle opere pubbliche 2024/2026 per l'esercizio 2026 è stata prevista la creazione di un quartiere fieristico expo permanente presso l'Area PIP Matinelle.</p> | |
| Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | |
| Finalità | |
| | |
| Obiettivi | |
| | |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | |
| Finalità | |
| <p>Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.</p> <p>Non comprende il fondo pluriennale vincolato.</p> <p>Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).</p> | |
| Obiettivi | |
| <p>Sotto il profilo squisitamente contabile, nel nuovo bilancio finanziario di previsione, previsto dal D.Lgs. n. 118/2011, il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa).</p> <p>Con riferimento alla individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione,</p> <p>Per quanto riguarda la quantificazione dell'accantonamento, si evidenzia che il comma 509 della Legge di stabilità 2015 ha introdotto una maggiore gradualità nell'applicazione delle nuove regole sullo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio preventivo. Nello specifico, si riduce la percentuale minima di accantonamento prevedendone, al tempo stesso, una progressiva crescita nel corso degli anni con ritmi meno traumatici per le finanze dell'enti.</p> <p>Accantonamenti al fondo rischi spese legali</p> | |

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.vv.), prescrive i seguenti obblighi in materia di bilancio di previsione:
 "nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. /n tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso".

Missione 50 Debito pubblico

Finalità

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza.

Obiettivi

Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con e mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Missione 60 Anticipazioni finanziarie

Finalità

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria.

Obiettivi

Le anticipazioni di f tesoreria vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Missione 99 Servizi per conto terzi

Finalità

Spese effettuate per conto terzi. Partire di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

Obiettivi

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

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

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

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

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

La SeO ha i seguenti scopi:

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

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

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 01.01 Organi istituzionali | | | | | | | |
| Finalità | | | | | | | |
| Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali e amministrativi e per il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 882.241,73 | 2.038.746,05 | 2.957.604,77 | 1.817.159,33 | 1.817.159,33 | 1.747.159,33 | -38,56 |

| Programma 01.02 Segreteria generale | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 867.224,02 | 900.983,20 | 1.087.428,69 | 835.114,76 | 835.114,76 | 835.114,76 | -23,20 |

| Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 128.773,45 | 239.065,73 | 282.092,99 | 192.312,13 | 192.312,13 | 192.312,13 | -31,83 |

| Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 8.359,25 | 117.028,25 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 0,00 |

| Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 54.000,00 | 36.145,66 | 35.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 | +28,57 |

| Programma 01.06 Ufficio tecnico | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 208.366,27 | 273.736,95 | 342.227,28 | 297.476,39 | 297.476,39 | 297.476,39 | -13,08 |

| Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 35.791,90 | 2.598,94 | 64.710,00 | 24.800,00 | 24.800,00 | 24.800,00 | -61,68 |

| Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 598,78 | 2.474,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Programma 01.11 Altri servizi generali | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 241.517,71 | 667.462,62 | 698.885,93 | 467.493,81 | 402.493,81 | 402.493,81 | -33,11 |

| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| Totale | 2.426.873,11 | 4.278.241,96 | 5.505.949,66 | 3.717.356,42 | 3.652.356,42 | 3.582.356,42 | |

| Missione | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 02 Giustizia | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 02.02 Casa circondariale e altri servizi | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 178.362,86 | 177.398,73 | 179.460,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | -0,84 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 178.362,86 | 177.398,73 | 179.460,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | 177.960,07 | |

| Missione | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 04.01 Istruzione prescolastica | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 42.687,74 | 154.379,56 | 1.629.065,75 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | -97,30 |
| Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 232.210,68 | 491.172,54 | 3.416.326,66 | 110.500,00 | 110.500,00 | 110.500,00 | -96,77 |
| Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 436.508,92 | 510.013,33 | 472.886,16 | 446.673,05 | 446.673,05 | 446.673,05 | -5,54 |
| Programma 04.07 Diritto allo studio | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | | | | | | | |
| | 711.407,34 | 1.155.565,43 | 5.518.278,57 | 601.173,05 | 601.173,05 | 601.173,05 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 39.750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 93.003,84 | 40.796,67 | 146.431,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | -96,59 |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| Totale | 93.003,84 | 40.796,67 | 186.181,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|------------------|--|
| 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 06.01 Sport e tempo libero | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 147.446,31 | 366.081,50 | 641.452,17 | 743.654,70 | 4.043.109,35 | 43.109,35 | +15,93 |
| Programma 06.02 Giovani | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 11.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 159.346,31 | 366.081,50 | 641.452,17 | 743.654,70 | 4.043.109,35 | 43.109,35 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 07 Turismo | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 67.745,04 | 70.987,76 | 64.152,78 | 16.500,00 | 4.216.500,00 | 16.500,00 | -74,28 |
| Totale | 67.745,04 | 70.987,76 | 64.152,78 | 16.500,00 | 4.216.500,00 | 16.500,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 156.439,57 | 160.824,06 | 836.180,10 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | -64,12 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 156.439,57 | 160.824,06 | 836.180,10 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 09.01 Difesa del suolo | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 428.227,00 | 419.773,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Programma 09.03 Rifiuti | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 687.627,60 | 766.823,40 | 677.400,00 | 636.900,00 | 636.900,00 | 636.900,00 | -5,98 |

| Programma 09.04 Servizio idrico integrato | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 360.197,76 | 225,00 | 209.570,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 49.524,94 | 52.840,97 | 106.715,19 | 86.715,19 | 86.715,19 | 86.715,19 | -18,74 |

| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 1.097.350,30 | 1.248.116,37 | 1.413.458,41 | 723.615,19 | 723.615,19 | 723.615,19 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 10 Trasporti e diritto alla mobilita' | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 10.02 Trasporto pubblico | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 60.086,16 | 60.056,16 | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 |
| Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 887.956,50 | 1.133.725,02 | 1.652.557,75 | 3.840.730,93 | 505.359,26 | 441.925,76 | +132,41 |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| Totale | 948.042,66 | 1.193.781,18 | 1.717.557,75 | 3.905.730,93 | 570.359,26 | 506.925,76 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 89.412,58 | 57.510,01 | 124.668,00 | 100.064,00 | 100.064,00 | 100.064,00 | -19,74 |

| Programma 12.02 Interventi per la disabilita' | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 103.000,00 | 112.500,00 | 243.158,66 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | -54,76 |

| Programma 12.03 Interventi per gli anziani | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 2.398,00 | 20.928,34 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 603.799,33 | 549.808,68 | 2.036.564,24 | 843.763,82 | 843.263,82 | 843.263,82 | -58,57 |

| Programma 12.05 Interventi per le famiglie | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 6.750,00 | 1.311.715,46 | 112.203,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 326,10 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 350,00 | 0,00 |

| Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 9.368,24 | 39.406,41 | 46.000,00 | 263.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | +471,74 |

| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |

| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | all'esercizio 2024 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| Totale | 815.054,25 | 2.092.218,90 | 2.592.944,14 | 1.317.177,82 | 1.065.677,82 | 1.065.677,82 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 14 Sviluppo economico e competitivita' | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 14.01 Industria PMI e Artigianato | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 3.041,06 | 5.233,05 | 137.637,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 2.325,00 | 1.035,00 | 1.500,00 | 1.855,06 | 1.500,00 | 1.500,00 | +23,67 |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| Totale | 5.366,06 | 6.268,05 | 139.137,89 | 1.855,06 | 1.500,00 | 1.500,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 17.01 Fonti energetiche | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 70.000,00 | 45.814,01 | 70.800,00 | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | +705,08 |

| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| Totale | 70.000,00 | 45.814,01 | 70.800,00 | 570.000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 20.01 Fondo di riserva | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 159.762,40 | 162.657,60 | 162.657,60 | 162.657,60 | +1,81 |
| Programma 20.03 Altri fondi | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 73.344,18 | 23.002,00 | 23.002,00 | 23.002,00 | -68,64 |
| Totale | | | | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 263.106,58 | 215.659,60 | 215.659,60 | 215.659,60 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--|
| 50 Debito pubblico | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 59.103,27 | 60.813,62 | 61.456,42 | 58.856,18 | 55.024,97 | 55.024,97 | -4,23 |
| Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 180.030,49 | 127.969,24 | 100.277,88 | 102.506,97 | 104.110,26 | 104.110,26 | +2,22 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 239.133,76 | 188.782,86 | 161.734,30 | 161.363,15 | 159.135,23 | 159.135,23 | |

| Missione | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--|
| 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | |

| Missione | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
| 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| Programmi | | | | | | | |
| Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | | | |
| | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 7.356.214,10 | 3.389.205,12 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 0,00 |
| Totale | Trend storico | | | Programmazione pluriennale | | | Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024 |
| | Esercizio 2022 | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 | |
| | Impegni | Impegni | Previsioni | | | | |
| | 7.356.214,10 | 3.389.205,12 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | 19.331.000,00 | |

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

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

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

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

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

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

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

15. Programma triennale delle opere pubbliche.

| Programma triennale delle opere pubbliche 2025/2027 | | | | | | |
|---|---------------------|------------------------------|---|-------------|-----------------------------|-------------------|
| Elenco annuale | | | | | | |
| Codice | Tipologia | Categoria lavori | Descrizione dell'intervento | | Priorità | Cessione immobili |
| | Stima dei costi | | | | Apporto di capitale privato | |
| | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 | Totale | Importo | Tipologia |
| 2025-1 | Manutenzione | VIABILITA' | LAVORI DI DI MESSA IN SICUREZZA DEL CORSO V.EMANUELE | | Massima | No |
| | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025-2 | Manutenzione | VIABILITA' | LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE G.GARIBALDI, CESINA E CANALE | | Massima | No |
| | 2.350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025-3 | NUOVA COSTRUZIONE | SPORT | REALIZZAZIONE CAMPOSORTIVO HOCKEY A 11 PRESSO IMPIANTI SPORIVI DI VILLA D'AGRI | | Massima | No |
| | 700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025-4 | NUOVA COSTRUZIONE | ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI | LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLA SALA MOORTUARIA E DEI LOCOLI CIMITERO DI VILLA D'AGRI | | Massima | No |
| | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198.029,94 | |
| 2025-5 | AMPLIAMENTO | ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI | ESTENSIONE DELLA DISTRUBUZIONE DEL METANO COMUNE DI MARSICOVETERE | | Massima | No |
| | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026-1 | NUOVA COSTRUZIONE | ALTRE INFRASTRUTTURE SOCIALI | INTERVENTI DI POTENZIAMENTO DEL CENTRO TURISTICO SPORTIVO MONTE VOLTURINO | | Minima | |
| | | 4.200.000,00 | | | | |
| 2026-2 | Nuova costruzione | | LAVORI DI COSTRUZIONE PALA VAL D'AGRI | | Minima | No |
| | 0,00 | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale | 4.800.000,00 | 8.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Programma triennale delle opere pubbliche 2025/2027 | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Elenco degli immobili da trasferire | | | | | |
| Descrizione immobile | Solo diritto di superficie | Piena proprietà | Stima tempi di esecuzione | | |
| | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| EX MUNICIPIO.C.SO V.EMANUELE FOGLIO 13 PART.351 | | X | | | |
| EX SCUOLA ELEMENTARE C.DA BARRICELLE | | X | | | |
| FABBRICATO VIA FOSSATO FOGLIO 13 PART.170 | | X | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 1 | | X | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO A (IN PARTE) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 11 (MQ 1610) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 15 (MQ 1424) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 16 (MQ 1541) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 17 (MQ 1925) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 18 (MQ 1204) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 18a (MQ 1204) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 20a (MQ 1207) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 21 (MQ 1218) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 21a (MQ 1228) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 23 (MQ 1226) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 25 (MQ 1250) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 25a (MQ 1253) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 26 (MQ 1238) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 27 (MQ 1210) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 30a (MQ 1141) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 32 (MQ 1213) | | x | | | |
| P.I.P MATINELLE VILLA D'AGRI LOTTO 32a (MQ 1205) | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.704 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.775 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.776 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.793 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.806 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.807 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.808 | | x | | | |
| PIANI ZONA PEP L.167-FOGLIO 25 PART.809 | | x | | | |

16. Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (art. 21 del D.Lgs 18 aprile n. 50 del 18/04/2016)

| DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO | RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO | | DURATA DEL CONTRATTO | 2025 | 2026 |
|--|-------------------------------|--|----------------------|------------|------------|
| Fornitura energia elettrica impianti di pubblica illuminazione | Dammiano | | 12 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Fornitura di gas metano per edifici comunali | Fiore | | 12 | 155.000,00 | 155.000,00 |
| Affidamento servizi trasporto scolastico | Fiore | | 10 | 230.000,00 | 230.000,00 |
| Affidamento gestione asilo nido e mensa scolastica | Fiore | | 12 | 85.000,00 | 85.000,00 |

17. Equilibri di bilancio.

| EQUILIBRI DI BILANCIO | | | | |
|--|--------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 | COMPETENZA ANNO 2027 |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 2.594.985,74 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 7.153.612,49 | 7.098.612,49 | 7.098.612,49 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 7.051.105,52 | 6.994.502,23 | 6.994.502,23 |
| <i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | <i>162.657,60</i> | <i>162.657,60</i> | <i>162.657,60</i> |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 102.506,97 | 104.110,26 | 104.110,26 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 5.303.433,50 | 8.333.433,50 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-----|--------------|--------------|-------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 5.303.433,50 | 8.333.433,50 | 0,00 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4): | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |