

COMUNE di CASTELLO TESINO



DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)

PERIODO: 2017 - 2019

X
ALLEGATO ALLA DELIBERA
n. 4 dd. 23 FEB. 2017

IL SEGRETARIO COMUNALE



PREMESSA

Con D.Lgs. n. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3, della Costituzione ed ai sensi dell'art. 3 del citato decreto le Amministrazioni pubbliche sono state chiamate ad adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria.

In particolare, la riforma contabile è stata recepita a livello locale con la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42)" la quale ha disposto, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applichino le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

A partire dal 01.01.2016, quindi, gli enti locali trentini hanno iniziato ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.lgs. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000, adeguandola alla nuova disciplina contabile al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili.

L'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali si devono ispirare per la propria programmazione e gestione secondo un Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario, il cui schema si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale che comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo e la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP), quale strumento che rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative". Tale documento costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

In particolare il principio contabile applicato della programmazione fissa i seguenti indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP e riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di

ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati", mostrando, invece, per altri, un indebolimento. Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta. Per effettuare una programmazione strategica e operativa efficiente ed analizzare le prospettive future, risulta quindi importante rappresentare il contesto socio-economico nel quale si svolge l'attività del comune.

In questa sezione sono esposte le condizioni interne dell'ente, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli indirizzi strategici.

1.1 Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2011	2012	2013	2014	2015
Popolazione residente	1326	1299	1265	1235	1211
Maschi	661	650	637	616	599
Femmine	665	649	628	619	612
Famiglie	744	728	709	694	685
Stranieri	37	31	27	19	21
n. nati (residenti)	3	12	4	4	4
n. morti (residenti)	21	21	26	23	19
Saldo naturale	-18	-9	-22	-19	-15
Tasso di natalità	0,3	1	0,4	0,4	0,4
Tasso di mortalità	1,6	1,7	1	1,9	1,6
n. immigrati nell'anno	32	28	33	26	20
n. emigrati nell'anno	33	46	38	37	29
Saldo migratorio	-1	-27	-5	-11	-9

Nel Comune di Castello Tesino alla fine del 2015 risiedono n. 1211 persone, di cui 599 maschi e n. 612 femmine, distribuite su 112 kmq con una densità abitativa pari a 10,81 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2015:

- Sono stati iscritti n. 4 bimbi per nascita e n. 20 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate n. 19 persone per morte e n. 29 per emigrazione.

Il saldo demografico del 2015 fa registrare rispetto all'anno precedente un decremento pari a 24 unità, confermando una tendenza alla diminuzione.

La dinamica naturale fa registrare un lieve calo della percentuale della mortalità mentre la dinamica migratoria risulta contenuta, in seguito alla diminuzione delle emigrazioni.

1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

1. Tabella uso del suolo

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	1.019.138	0,90%		0,00%
Produttivo/industriale/artistico	86.273	0,08%		0,00%
Commerciale	0	0,00%		0,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	5.784.545	5,13%		0,00%
Bosco	76.180.068	67,51%		0,00%
Pascolo	17.469.825	15,48%		0,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)	388.695	0,34%		0,00%
Improduttivo	11.884.236	10,53%		0,00%
Cave	27.220	0,02%		0,00%
.....				
Totale	112.840.000	100 %		0%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

2. Disaggregazione uso del suolo

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	233.886	22,95%		
Residenziale o misto	390.045	38,27%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)	301.376	29,57%		
Verde e parco pubblico	93.831	9,21%		
Totale	1.019.138	100,00%		0,00%

1.3 Economia insediata

L'economia del Comune di Castello Tesino gravita in larga misura sul settore terziario, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, del turismo, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Si riporta di seguito una sintesi della ripartizione in base alla classificazione ATECO 2007 delle attività economiche presenti sul territorio.

Settori d'attività in base alla classificazione Istat ATECO 2007	2013	2014	2015
A) Agricoltura, silvicoltura pesca			
B) Estrazione di minerali da cave e miniere			
C) Attività manifatturiere			
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata			
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento			
F) Costruzioni			
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	29	30	31
H) Trasporto e magazzinaggio			
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	20	21	23
J) Servizi di informazione e comunicazione			
K) Attività finanziarie e assicurative	3	3	3
L) Attività immobiliari	1	1	1
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche			
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese			6
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria			
P) Istruzione			
Q) Sanità e assistenza sociale			
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento			
S) Altre attività di servizi			
TOTALE	53	56	64

Valorizzazione del patrimonio boschivo e sfruttamento dello stesso attraverso nuovi modi di trattamento e vendita del prodotto legnoso.

Attenzione alla realizzazione di progetti che creino nuovi imprenditori agricoli e lavoro. Innovazione nella direzione di un'agricoltura che si integri con il turismo e con il rispetto per l'ambiente.

Un'agricoltura sostenibile, biologica, che guardi alle nuove tendenze del settore: agricoltura sociale (che unisce obiettivi sociali e produzione agricola, creando posti di lavoro), agricoltura rigenerativa (di tipo biologico, che si basa sul ripristino della fertilità dei terreni utilizzando metodi naturali), valorizzazione della biodiversità locale (le vecchie varietà di alberi da frutto che abbiamo intorno ai masi e attorno al paese, le numerose tipologie di fagioli del Tesino, la salvaguardia dei semi di specie antica ancora coltivati dalle famiglie della zona).

Valorizzazione delle produzioni tradizionali, delle malghe, dei pascoli, nonché della cucina e dell'alimentazione locali.

MOBILITÀ SOSTENIBILE

Per integrare al meglio economia, turismo e territorio, è fondamentale progettare un sistema di mobilità sostenibile che sia attento alle diverse esigenze di residenti e turisti, che tuteli i bambini che si muovono nel paese, che agevoli gli anziani nelle loro esigenze quotidiane, che favorisca il lavoratore. Un sistema che promuova gli spostamenti a piedi, l'uso della mountain bike e della bicicletta, l'efficienza del servizio di trasporto pubblico. Un sistema che tenga conto anche della nostra storia e della nostra cultura, di quei Tesini venditori ambulanti che a piedi hanno percorso le vie del mondo, di quei compaesani che, quando il tempo lo permette, non esitano a partire in passeggiata verso Duna, Tarase, o Celado, di quei turisti che continuano ad apprezzare i nostri sentieri, i nostri boschi, le nostre montagne.

AMBIENTE SANO

Eliminazione o quantomeno limitazione dell'uso di prodotti chimici per il trattamento dei vegetali. Si proporrà inoltre un'azione per l'utilizzo delle energie rinnovabili.

Tutela del patrimonio naturale e del paesaggio, nonché impiego sostenibile di risorse, quali il nostro prezioso legno e le nostre acque, per dare impulso all'economia e creare occupazione. Saremo particolarmente attenti al risparmio energetico e sosterremo l'utilizzo delle energie rinnovabili. Ci impegheremo nella cura, manutenzione e ripristino delle aree verdi e dei parchi, nell'ottica di un paese che sia accogliente per il residente e per il visitatore.

Paese da abitare

CURA DELL'AMBIENTE URBANO

Riteniamo prioritario riportare bellezza e cura dei particolari nel paese e nelle sue contrade. Coinvolgeremo la popolazione per il raggiungimento di questo obiettivo, accogliendo proposte e facilitando la soluzione di problematiche e criticità. Centro storico, scorci caratteristici, frazioni, dovranno tornare ad essere piccoli gioielli da tutelare con dedizione.

VIABILITÀ E SICUREZZA

Miglioramento della mobilità interna attraverso lo studio della viabilità interna.

Sarà studiato un piano di mobilità sostenibile in collaborazione con la Stazione dei Carabinieri, col corpo di Polizia Locale, la Provincia ed il corpo dei Vigili del Fuoco.

Controllo della mobilità attraverso il posizionamento di strumenti idonei a garantire la sicurezza. Incentivazione del traffico ciclo-pedonale con il posizionamento di colonnine per bici con pedalata assistita.

RAPPORTI CON ALTRI ENTI

In questo momento un paese come il nostro non può rimanere isolato; al contrario, deve muoversi in una logica di reti progettuali, instaurando e mantenendo rapporti di collaborazione con soggetti quali comuni limitrofi (anche sul versante veneto), Comunità di Valle, PAT, Valli vicine (progetto integrato per la tutela e sviluppo del Lagorai, progetto Sinergie Lagarine, progetti con il Primiero), Istituti di ricerca, Università, etc. In questo modo potremo più facilmente prendere parte a progetti di grande portata e nello stesso tempo essere supportati nella ricerca e nell'ottenimento di finanziamenti, con particolare attenzione a quelli europei.

Paese per tutti

RETE SOCIALE

In questo momento di crisi economica il tessuto sociale è messo a dura prova; pertanto, Sinergia Tesina intende promuovere azioni per la tutela delle fasce più sensibili della popolazione, come anziani, bambini, adolescenti, giovani e disoccupati. L'ascolto delle problematiche e la ricerca costante di soluzioni e strategie condivise, tese alla creazione del benessere sociale, sarà uno degli obiettivi principali della nostra lista. Lo strumento utilizzato saranno i tavoli di lavoro e di confronto: convocheremo, per esempio, tutti gli adolescenti del paese per sapere cosa fanno, cosa pensano, cosa chiedono, e mettere in pratica un progetto insieme a loro, per loro. La stessa cosa faremo per i bambini, chiamandoli

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti agli utenti, si evidenziano di seguito le principali tipologie di servizio pubblico distinti in base alle modalità di gestione:

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Biblioteca comunale	Gestione diretta in economia
Asilo	Gestione diretta in economia
Viabilità	Gestione diretta in economia
Illuminazione pubblica	Gestione diretta in economia
Servizio idrico integrato	Gestione diretta in economia

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Verde pubblico			appalto annuale

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Servizio smaltimento rifiuti	Comunità Valsugana e Tesino	convenzione

(convenzione art. 59 T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Trentino Alto Adige – D.P.Reg. 1 febbraio 2005 n. 3/L).

d) Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura

Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00197 %	60.845.854	67.917.158	35.017.098
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	1,225 %	2.951.997	3.653.823	1.805.916
Costabrunella srl	100.000,00	25,02 %	414.102	648.455	369.178
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	53.000	1,89 %	393	3.026	4.882
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000	0,0136 %	213.930	230.668	275.094
Informatica Trentina S.p.A	3.500.000	0,0121 %	705.703	1.156.857	122.860

3.3.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

La riforma della contabilità introduce un radicale cambiamento sulla gestione dei residui: il principio della contabilità finanziaria potenziata, infatti, prevede che gli impegni siano imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile mediante la tecnica contabile che prevede l'impiego del fondo pluriennale vincolato.

Rispetto alla programmazione contenuta nel bilancio di previsione dell'esercizio 2016, risulta che tutte le spese di investimento sono state eseguite e concluse nello stesso anno. Non vi sono, quindi, opere in corso di esecuzione da inserire nella sottostante tabella o per le quali sia prevista l'esigibilità negli esercizi successivi al 2016.

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione

OPERE/INVESTIMENTI	Anno di avvio (1)	Importo iniziale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo imputato nel 2016 e negli anni precedenti (2)	2017		2018		2019		Anni successivi	
					Esigibilità della spesa	Totali imputato nel 2017 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totali imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totali imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa	
1												
2												
3												
4												
5												
	<i>Totali:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

(1) inserire anno di avvio dell'opera (utilizzare il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico o avvio della procedura di gara))

(2)Per importo imputato si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile ovvero il momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza (può non coincidere con i pagamenti)

SCHEDA 3 – Programma pluriennale opere pubbliche parte prima: opere con finanziamenti

Codifica per categoria e per programma RPP	Priorità per categoria (per i comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, ambientale	Anno previsto per ultimazione lavori	Spesa totale	Arco temporale di validità del programma	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
1	manutenzione straordinaria strade interne/esterne	urb: non pertinente amb: non pertinente	2019	160.000,00	120.000,00	20.000,00			20.000,00
1	sistemazione variante pozze	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	22.000,00	22.000,00	0,00			0,00
2	adeguamento pozzetti ispezione strade interne	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	15.000,00	15.000,00	0,00			0,00
2	realizzazione parcheggio via Venezia	urb: ottenuta amb: ottenuta	2017	8.000,00	8.000,00	0,00			0,00
2	manutenzione straordinaria strade forestali	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	30.000,00	30.000,00	0,00			0,00
2	recinzione e banchettone via monte picosta	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	18.000,00	18.000,00	0,00			0,00
2	lavori recupero centro storico	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	20.000,00	20.000,00	0,00			0,00
3	recinzione e banchettone via XXVI maggio	urb: non pertinente amb: non pertinente	2017	20.000,00	20.000,00	0,00			0,00

		manutenzione straordinaria fognatura	amb: non pertinente				
07164	6	Manutenzione straordinaria acquedotto	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2019	45.000,00	25.000,00	10.000,00
07181	3	Manutenzione straordinaria stabili comunali	<u>urb:</u> assente <u>amb:</u> assente	2019	25.000,00	15.000,00	5.000,00
	3	Lavori sistemazione p.ed. 810 Via Terrasanta	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	10.000,00	10.000,00	0,00
	3	Realizzazione illuminazione Pubblica strade esterne	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	10.000,00	10.000,00	0,00
	2	manutenzione straordinaria malghe	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	5.000,00	5.000,00	0,00
07214	3	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	<u>urb:</u> assente <u>amb:</u> non pertinente	2019	26.000,00	10.000,00	8.000,00
	3	Completaimento Centro Permanente flora e fauna	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	5.000,00	5.000,00	0,00
	3	Lavori di adeguamento impianto elettrico sede municipale	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	60.000,00	60.000,00	0,00
01011	5	Rifacimento illuminazione pubblica tratti centro abitato	<u>urb:</u> ottenuta <u>amb:</u> ottenuta	2019	50.000,00	50.000,00	0,00
03994	3	Bonifica terreni in loc. Parti: a seguito dissequestro dell'area si rende necessario procedere all'asportazione del materiale non idoneo depositato sulla stessa.	<u>urb:</u> assente <u>amb:</u> assente	2017	4.000,00	4.000,00	0,00
	3	sistemazione giardino Chipa	<u>urb:</u> non pertinente <u>amb:</u> non pertinente	2017	15.000,00	15.000,00	0,00
	3	Recupero habitata loc. Reganella	<u>urb:</u> ottenuta <u>amb:</u> ottenuta	2017	29.500,00	29.500,00	0,00
Totale disponibilità				1.330.400,00	1.204.400,00	63.000,00	63.000,00

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

Nella tabella sono rappresentate le necessità finanziarie e strutturali divise per missioni:

Codice missione	ANNO 2017			ANNO 2018			ANNO 2019		
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti
1	984.121,87	191.500,00	0,00	1.175.621,87	976.267,47	5.000,00	981.267,47	5.000,00	0,00
3	49.200,00	0,00	0,00	49.200,00	49.200,00	0,00	49.200,00	49.200,00	0,00
4	112.110,00	8.000,00	0,00	120.110,00	109.650,00	0,00	109.650,00	109.650,00	0,00
5	225.017,00	34.200,00	0,00	259.217,00	223.157,00	0,00	223.157,00	223.157,00	0,00
6	71.200,00	35.000,00	0,00	106.200,00	71.200,00	0,00	71.200,00	71.200,00	0,00
7	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
8	27.300,00	30.000,00	0,00	57.300,00	26.950,00	0,00	26.950,00	26.950,00	0,00
9	389.750,00	698.900,00	0,00	1.088.650,00	389.250,00	30.000,00	419.250,00	388.750,00	30.000,00
10	300.732,78	343.000,00	0,00	643.732,78	293.262,78	38.000,00	331.262,78	293.262,78	38.000,00
11	21.400,00	4.700,00	0,00	26.100,00	21.400,00	0,00	21.400,00	21.400,00	0,00
12	30.925,00	0,00	0,00	30.925,00	29.125,00	0,00	29.125,00	29.125,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.600,00	28.000,00	0,00	29.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
15	80.500,00	0,00	0,00	80.500,00	62.000,00	0,00	62.000,00	62.000,00	0,00
17	23.000,00	5.000,00	0,00	28.000,00	23.000,00	0,00	23.000,00	23.000,00	0,00
20	23.767,39	0,00	0,00	23.767,39	24.794,86	0,00	24.794,86	25.822,33	0,00
50	0,00	0,00	10.300,00	10.300,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00	11.350,00
60	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
90	0,00	0,00	755.000,00	0,00	0,00	755.000,00	0,00	0,00	755.000,00
TOTALI	2.349.124,04	1.378.300,00	10.300,00	4.742.724,04	2.308.357,11	73.000,00	10.800,00	3.397.157,11	73.000,00

3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

ENTRATE	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA					
	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2017 rispetto al 2016
Imposte, tasse e proventi assimilati	840.494,14	846.617,05	802.500,00	802.500,00	802.500,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	840.494,14	846.617,05	802.500,00	802.500,00	802.500,00	94,79

Di seguito vengono riportare le principali informazioni relative ad imposte, tasse proventi assimilati.

IMPOSTA IMMOBILIARE SEMPLICE (IM.I.S.)

Con gli articoli dall'1 al 14 della L.P. 30 dicembre 2014, n. 14 "Disposizioni per l'assestamento del bilancio 2015 e pluriennale 2015-2017 della Provincia Autonoma di Trento (legge finanziaria 2015)" a partire dal 2015, è stata istituita, ai sensi dell'art. 80 comma 2 dello Statuto Speciale per il Trentino-Alto Adige, l'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.); La nuova imposta sostituisce l'IMU e la TASI;

Il presupposto dell'Imposta Immobiliare Semplice (IM.I.S.) è il possesso, inteso quale titolarità dei diritti reali di proprietà, uso, usufrutto, abitazione, superficie ed enfiteusi sugli immobili di ogni tipo, ferme restando le esclusioni, esenzioni, riduzioni disciplinate dalla legge.

Per i fabbricati iscritti in catasto la base imponibile è il valore catastale. Il valore catastale è ottenuto applicando all'ammontare delle rendite risultanti in catasto i seguenti moltiplicatori:

- 168 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale A10, e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7;
- 147 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- 84 per i fabbricati classificati nelle categorie catastali A/10 e D/5;
- 68,25 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- 57,75 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Per le aree fabbricabili la base imponibile è costituita dal valore dell'area ed il valore dell'area è quello in commercio al 1° gennaio di ogni periodo d'imposta.

Con l'art. 18 della legge provinciale 30 dicembre 2015, n. 21 "Legge di stabilità provinciale 2016", il legislatore provinciale è intervenuto nuovamente in materia di (IM.I.S.) allo scopo, in primo luogo, e in analogia a quanto previsto dal legislatore nazionale, di non assoggettare le abitazioni principali (con esclusione delle categorie catastali A1, A8 e A9) ed in secondo luogo di agevolare le imprese in materia fiscale;

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2017 sottoscritto in data 11 novembre 2016 dal Consiglio delle Autonomie Locali e dalla Provincia Autonoma di Trento, conferma fino al 2019 i presupposti e le misure della manovra posta in essere nel 2016, caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale locale con l'introduzione di modifiche alla disciplina dell'Imposta Immobiliare semplice (IM.I.S.) con l'intento di preservare l'attuale volume complessivo delle agevolazioni fiscali in favore delle imprese e dei cittadini mediante l'azzeramento dell'IMIS sulle abitazioni principali e la riduzione delle aliquote in favore di alcune categorie catastali del settore produttivo; L'Amministrazione, condividendo questa valutazione ed impostazione strategica in materia di imposizione fiscale comunale, ha quindi stabilito di mantenere le aliquote applicate nell'esercizio 2016 individuate come segue:

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento 2017 rispetto a 2016
	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	384.709,22	501.644,93	443.164,00	415.883,00	415.883,00	
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	384.709,22	501.644,93	443.164,00	415.883,00	415.883,00	88,34

I trasferimenti in oggetto, quindi, sono erogati dalla Provincia Autonoma e sono destinati a sostenere le spese correnti relative alla gestione ordinaria dell'Ente.

In particolare questa categoria ricomprende sia i trasferimenti a carattere generale quali fondo perequativo, fondo ammortamento mutui e contributi in c/annualità in materia di finanza locale e leggi di settore, sia i trasferimenti per il finanziamento di servizi comunali specifici, quali ad esempio quello relativo al servizio di biblioteca che è stato fatto confluire nel fondo perequativo, al servizio della scuola materna e al servizio di custodia forestale.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti risultano compresi anche il contributo dell'Agenzia del Lavoro per il finanziamento delle spese relative ai progetti Intervento 19 e Intervento 20.3.

Come per ogni anno, i trasferimenti provinciali sono determinati sulla base di quanto stabilito dal Protocollo di Intesa in materia di finanza locale. E' stata, inoltre, prevista una quota dell'ex fondo investimenti minori, confluito nel fondo investimenti, per garantire la copertura delle spese correnti.

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% 2017 rispetto al 2016
	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
Tributi in conto capitale	6.375,00	7.499,79				
Contributi agli investimenti	646.973,84	674.957,87	1.243.653,44	73.000,00	73.000,00	
Altri trasferimenti in conto capitale	72.540,00					
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	136.311,77	238.227,67	134.646,56			
Altre entrate in conto capitale	65.913,33	65.036,80				
TOTALE Entrate extra tributarie	928.113,94	985.722,13	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00	139,83

Maggiori dettagli relativi alle entrate in conto capitale utilizzate per il finanziamento di spese nel bilancio di previsione 2017-2019 si rilevano dal seguente prospetto.

Descrizione	Stanziamento anno 2017	Stanziamento anno 2018	Stanziamento anno 2019
Alienazione di beni immobili	20.000,00		
Canoni aggiuntivi di concessione a derivare acque pubbliche	114.646,56		
Trasferimenti di capitale dalla Provincia - Fondo Investimenti	537.945,25		
Trasferimenti di capitale dalla Provincia - Fondo Investimenti (ex FIM)	205.860,39	73.000,00	73.000,00
Contributo PAT per recupero habitat loc. Reganella	21.471,00		
Contributo PAT per adeguamento opere di presa – vasche/serbatoi in val Tolvà	195.868,86		
Contributo PAT per lavori ripristino aree agricole loc. Parti - Crlonghi	115.000,00		
Contributo PAT per lavori di miglioramento ambientale per l'habitat del Re di quaglie	35.838,03		
Trasferimento c/capitale BIM Brenta 2016-2020	131.669,91		
Total	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00

Non sono, infine, previste entrate da riduzione di attività finanziare (Titolo 5) né entrate da accensioni di prestiti (Titolo 6).

tempo libero					
Totale Missione 07 - Turismo	35.798,38	15.000,00	8.500,00	7.500,00	7.500,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	545.850,00	516.400,40	57.300,00	26.950,00	26.950,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	546.020,00	699.179,74	1.088.650,00	419.250,00	418.750,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	911.801,62	890.759,20	643.732,78	331.262,78	331.262,78
Totale Missione 11 – Soccorso civile	29.074,00	77.153,90	26.100,00	21.400,00	21.400,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	102.325,00	44.625,00	30.925,00	29.125,00	29.125,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	1.500,00	3.000,00	29.600,00	1.600,00	1.600,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	69.000,00	68.000,00	80.500,00	62.000,00	62.000,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	123.000,00	48.167,00	28.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	22.550,00	129.891,88	23.767,39	24.794,86	25.822,33
Totale Missione 50 – Debito pubblico	185.000,00	9.900,00	10.300,00	10.800,00	11.350,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00

- Altri trasferimenti in conto capitale					
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	37.000,00	5.183,69	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.069.242,90	1.752.097,77	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00

3.7.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabiliti in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabiliti dalla L 243/2012, in quanto applicabili.

Nel corso dell'esercizio 2015 la Provincia Autonoma di Trento, in attuazione dell'art. 1 c. 413 della L. 23.12.2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) e dell'art. 22 della L.P. 30.12.2014, n. 14 (legge finanziaria provinciale 2015) ha anticipato le risorse necessarie per l'estinzione anticipata di mutui, al fine di ridurre il debito del settore pubblico provinciale.

L'indebitamento ha subito, pertanto, le seguenti evoluzioni:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Debito iniziale	802.258,07	587.895,98	93.099,84	83.281,45	72.991,46	62.207,20
Nuovi prestiti						
Rimborso quote	214.362,09	184.864,87	9.818,39	10.289,99	10.784,26	11.302,26
Estinzioni anticipate		309.931,27				
Variazioni						
Debito di fine esercizio	587.895,98	93.099,84	83.281,45	72.991,46	62.207,20	50.904,94

Il comune di Castello Tesino non ha previsto l'assunzione di nuovi mutui per il periodo 2017-2019.

Per quanto riguarda il rispetto dei vincoli di indebitamento, si rinvia all'apposito prospetto dimostrativo allegato al bilancio di previsione.

3.9. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi il bilancio viene suddiviso in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

3.9.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO GENERALE						
Entrata				2017 2018 2019		
				2017	2018	2019
UTILIZZO AVANZO						
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	34.995,33	35.471,41	35.471,41			
				DISAVANZO		
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	802.500,00	802.500,00	802.500,00	TITOLO 1 Spese correnti	2.349.124,04	2.308.357,11
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	443.164,00	415.883,00	415.883,00	TITOLO 2 Spese in conto capitale	1.378.300,00	73.000,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.078.764,71	1.065.302,70	1.066.380,17			
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria		
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie						
Totale entrate finali	3.702.728,71	2.356.685,70	2.357.763,17	Totale uscite finali	3.727.424,04	2.381.357,11
TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 Rimborso prestiti	10.300,00	10.800,00
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	250.000,00	250.000,00	250.000,00	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	250.000,00	250.000,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	755.000,00	755.000,00	755.000,00	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	755.000,00	755.000,00
Totale titoli	4.707.728,71	3.361.685,70	3.362.763,17	Totale titoli	4.742.724,04	3.397.157,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.742.724,04	3.397.157,11	3.398.234,58	TOTALE COMPLESSIVO USCITE	4.742.724,04	3.397.157,11

3.9.2 Vincoli di finanza pubblica

L'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [...]".

Con la Legge n. 243/2012 e ss.mm. sono stati disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art. 9 della Legge n. 243 sopracitata declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema. Il comma 1- bis specifica che, per gli anni 2017 – 2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, sarà prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa.

L'art. 1, comma 466, della Legge n. 232 dd. 11.12.2016 (Legge di bilancio 2017) ha quindi previsto che per il triennio 2017–2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento precisando che al bilancio di previsione deve essere allegato il prospetto dimostrativo del rispetto di tale vincolo, previsto nell'allegato 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, vigente alla data di approvazione di tale documento contabile.

Il seguente prospetto evidenzia il rispetto del saldo di finanza pubblica per il periodo di riferimento 2017-2019:

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 712 legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo pluriennale vincolato di entrata per	(+)	34.995,33	35.471,41	35.471,41
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,	(+)	802.500,00	802.500,00	802.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	443.164,00	415.883,00	415.883,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.078.764,71	1.065.302,70	1.066.380,17
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività	(+)	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI	(+)	3.737.724,04	2.392.157,11	2.393.234,58
Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo	(+)	2.313.652,63	2.272.885,70	2.273.413,17
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	35.471,41	35.471,41	35.471,41
Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte	(-)	3.767,39	4.794,86	5.822,33
Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei	(+)	2.345.356,65	2.303.562,25	2.303.062,25
Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del	(+)	1.378.300,00	73.000,00	73.000,00
SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI	(+)	3.723.656,65	2.376.562,25	2.376.062,25
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	14.067,39	15.594,86	17.172,33

- il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- il miglioramento dell'efficienza della gestione;
- il miglioramento dell'organizzazione.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 317/2016 sono stati individuati, inoltre, gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione.

Infine, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 sono stati modificati e precisati i contenuti delle citate deliberazioni n. 1952/2015 e 317/2016, nonché definiti gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 ed i criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

Alla data di predisposizione del presente Documento unico di Programmazione e del bilancio di previsione del periodo 2017-2019 sono in fase di studio i progetti di riorganizzazione dei servizi relativi alla gestione associata per l'ambito territoriale del quale fa parte il Comune di Castello Tesino; al momento della loro definizione, sarà quindi richiesta una conseguente variazione degli stanziamenti di bilancio ed eventuale modifica dell'assetto organizzativo dell'Ente.

Di seguito sono rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune in servizio, ritenuti importanti nella fase di programmazione

CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO DI RUOLO			IN SERVIZIO NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	
A	1	0	1	0	2	2	1
B base	3	0	3	3	0	3	0
B evoluto	1	0	1	1	0	1	0
C base	10	1	11	9	0	9	1
C evoluto	4	0	4	4	0	4	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	19	1	20	17	2	19	2

energetiche			
MISSIONE 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 – fondi e accantonamenti	23.767,39	24.794,86	25.822,33
MISSIONE 50 – debito pubblico	10.300,00	10.800,00	11.350,00
MISSIONE 60 – anticipazioni finanziarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00
MISSIONE 99 – servizi per conto terzi	755.000,00	755.000,00	755.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	984.121,87	976.267,47	976.267,47	2.936.656,81
Titolo 2 – Spese in conto capitale	191.500,00	5.000,00	5.000,00	201.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	1.175.621,87	981.267,47	981.267,47	3.138.156,81

Totale programma 11 – Altri servizi generali	204.264,26	205.100,00	205.100,00	614.464,26
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.175.621,87	981.267,47	981.267,47	3.138.156,81

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	112.110,00	109.650,00	109.650,00	331.410,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	120.110,00	109.650,00	109.650,00	339.410,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	83.010,00	82.050,00	82.050,00	247.110,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	37.100,00	27.600,00	27.600,00	92.300,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	120.110,00	109.650,00	109.650,00	339.410,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	71.200,00	71.200,00	71.200,00	213.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	106.200,00	71.200,00	71.200,00	248.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	105.700,00	70.700,00	70.700,00	70.700,00
Totale programma 02 – giovani	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	106.200,00	71.200,00	71.200,00	248.600,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e 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.”

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	57.300,00	26.950,00	26.950,00	111.200,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	57.300,00	26.950,00	26.950,00	111.200,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria”

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono 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 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	389.750,00	389.250,00	388.750,00	1.167.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	698.900,00	30.000,00	30.000,00	758.900,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.088.650,00	419.250,00	418.750,00	1.926.650,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	300.732,78	293.262,78	293.262,78	887.258,34
Titolo 2 – Spese in conto capitale	343.000,00	38.000,00	38.000,00	419.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimbors di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	643.732,78	331.262,78	331.262,78	1.306.258,34

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	643.732,78	331.262,78	331.262,78	1.306.258,34

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono 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 diritti sociali e famiglia.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	30.925,00	29.125,00	29.125,00	89.175,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	30.925,00	29.125,00	29.125,00	89.175,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 – Interventi per l’infanzia e i minori per asili nido	1.500,00	500,00	500,00	2.500,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono 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 sviluppo economico e competitività.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	29.600,00	1.600,00	1.600,00	32.800,00

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	80.500,00	62.000,00	62.000,00	204.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	80.500,00	62.000,00	62.000,00	204.500,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	80.500,00	62.000,00	62.000,00	204.500,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	28.000,00	23.000,00	23.000,00	74.000,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	28.000,00	23.000,00	23.000,00	74.000,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: "Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Relazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: "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. Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	23.767,39	24.794,86	25.822,33	74.384,58
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	23.767,39	24.794,86	25.822,33	74.384,58

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.767,39	4.794,86	5.822,33	14.384,58
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	23.767,39	24.794,86	25.822,33	74.384,58

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: "Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di	10.300,00	10.800,00	11.350,00	32.450,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: "Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

Titoli spese assegnate alla missione e ai programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	755.000,00	755.000,00	755.000,00	2.265.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	755.000,00	755.000,00	755.000,00	2.265.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	755.000,00	755.000,00	755.000,00	2.265.000,00