



Consorzio BIM del Chiese

**D.U.P.
2022 / 2024**

Il Direttore consortile

Lara Fioroni

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.

Nella redazione del presente DUP si è ritenuto di muoversi in continuità con gli obiettivi fissati dall'attuale Assemblea in carica. Si demanda ai futuri Amministratori il vaglio di eventuali nuove strategie ed obiettivi.

Vista l'attuale situazione di incertezza dovuta all'emergenza Coronavirus non si esclude che nel corso dell'esercizio sia necessario riprogrammare/integrare/modificare/introdurre alcune azioni strategiche al fine di poter rispondere al meglio alle esigenze che man mano emergeranno nel corso d'anno sia a livello locale che più in generale provinciale e nazionale.

1. 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 Promozione dello sviluppo economico delle popolazioni.

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.

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.

2. 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).

I Consorzi BIM, enti funzionali istituiti con Legge 959 del 27.12.1953, non dipendono da trasferimenti di finanza pubblica e pertanto non sono soggetti all'osservanza dei vincoli del saldo di finanza pubblica ex art. 10 della legge n. 243/2012 (fiscal compact) e ss.mm.ii, dei vincoli di cui all'art. 87 della Costituzione secondo cui ogni decisione di spesa deve indicare la relativa copertura finanziaria e di cui all'art. 119 della Costituzione che consente l'indebitamento unicamente per finanziare investimenti.

Il Consorzio Bim del Chiese non è quindi tenuto a considerare i limiti di spesa ed i vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D. L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24.12.2012 n. 228.

Si analizzano i dati relativi alla situazione locale:

1.1 – POPOLAZIONE

1.1.1 – Popolazione

La popolazione di riferimento del Consorzio Bim del Chiese corrisponde alla popolazione dei Comuni compresi nel bacino imbrifero montano del Chiese che di seguito elencati (dati ISTAT al 31.12.2020):

SELLA GIUDICARIE *	2.908
VALDAONE	1.141
PIEVE DI BONO-PREZZO	1.438
CASTEL CONDINO	219
BORGIO CHIESE	1.963
STORO	4.534
BONDONE	639
LEDRO (frazione Tiarno di Sopra)	1.070 (riferita al solo abitato di Tiarno di Sopra)

Complessivamente 13.912 abitanti. Da rilevare che il territorio dei Comuni di Sella Giudicarie e Ledro hanno la maggior quota di territorio ricadente nel Bacino Imbrifero Montano del Sarca.

* Il dato relativo al Comune dei Sella Giudicarie è complessivo e ricomprende anche il numero degli abitanti della frazione di Breguzzo. Si ricorda che il Comune di Sella Giudicarie è ricompreso nel bacino di competenza del Consorzio BIM del Chiese limitatamente alle frazioni di: Bondo, Roncone e Lardaro. La frazione di Breguzzo è ricompresa invece nel bacino di competenza del Consorzio BIM del Sarca.

In questa fase non è stato possibile ricavare il numero di abitanti del Comune di Sella esclusa la fraz. Di Breguzzo.

1.2 – TERRITORIO

1.2.1 – Superficie

È di Km². 438 catastali pari alla somma di quella dei Comuni elencati al punto precedente.

1.3 – SERVIZI

1.3.1 – PERSONALE

1.3.2 – STRUTTURE ESISTENTI SUL TERRITORIO

Il Consorzio BIM non gestisce strutture quali asili, scuole, acquedotti, parchi ecc. che sono di competenza dei Comuni. Il Consorzio vi partecipa eventualmente all'atto del finanziamento mediante la concessione di contributi e agevolazioni.

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.2 – Personal computer - Server	n. 7 n. 1	n. 7 n. 1	n. 7 n. 1	n. 7 n. 1
1.3.2.3 – Altre strutture (specificare) (n. 1 proiettore digitale portatile, 2 proiettori digitali a muro, 3 pc portatile, n. 1 telefono cellulare.				

1.3.3 – ORGANISMI GESTIONALI

Non vi sono organismi gestionali. Nell'esercizio finanziario 2020 è stata deliberata la sospensione dell'attività della Sezione Autonoma di Bonifica Montana, trasferendo al Consorzio le giacenze di cassa di fine esercizio 2020. Tale scelta trova giustificazione sull'opportunità di gestire eventuali iniziative e progetti, nel passato posti in essere dalla Sezione Autonoma di Bonifica Montana grazie a finanziamenti comunitari, nell'ambito della contabilità del Consorzio BIM del Chiese.

1.3.4 – ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

1.3.4.1 – ACCORDO DI PROGRAMMA

E' tuttora vigente l'accordo di programma fra il Consorzio B.I.M. ed i Comuni della Valle del Chiese per la gestione di iniziative di valle quale il progetto schianti da legname, recentemente prorogato al 31.08.2022. Nel corso dell'esercizio 2021 hanno trovato attuazione accordi di collaborazione con i Comuni Soci per la gestione dell'ufficio della transizione digitale e iniziative quali ComunWeb e Whatsleblowing.

Un cenno merita l'accordo di programma sottoscritto fra Provincia Autonoma di Trento, il Consorzio BIM del Chiese e gli Uffici turistici di Valle concernente la programmazione, avvio e gestione di attività pluriennali di valorizzazione dell'ecomuseo Valle del Chiese – Porta del Trentino. L'attività era affidata al Consorzio Turistico Valle del Chiese, ora confluito in "A.P.T. Madonna di Campiglio, Pinzolo, Val Rendena SpA" a seguito dell'emanazione della Legge provinciale di riforma del turismo n° 8 del 2020.

1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (convenzioni ecc.)

L'accennato progetto Legno viene gestito dal Consorzio BIM del Chiese su delega dei Comuni di Valdaone (ex Comuni di Bersone, Daone e Praso), Pieve di Bono-Prezzo (ex Comuni di Pieve di Bono e Prezzo), Borgo Chiese (ex Comuni di Brione, Cimego e Condino), Castel Condino, Storo e Bondone, nonché delle ASUC di Agrone, Por e Darzo.

È in fase di completamento la gestione del progetto relativo alle riprese periodo del 2006 -2014.

Nel 2018 è stato dato avvio alla gestione del programma cosiddetto - VAIA emergenza schianti 2018, di cui si prevede la conclusione nel corso entro il 31.08.2022.

1.3.5

1.3.6 – FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

1.3.6.1 – funzioni e servizi delegati dalla provincia autonoma

Negli anni 2001 – 2008, il Consorzio BIM del Chiese, in forza della delega della Provincia Autonoma di Trento nell'ambito del programma "Patti territoriali", ha progettato ed infrastrutturato aree artigianali e industriali nella Valle del Chiese.

Due anni fa il Consorzio BIM ha conferito delega al Comune di Storo per la sistemazione straordinaria dell'edificio denominato conventino. L'edificio, ubicato all'entrata del territorio provinciale a pochi metri dal confine con la provincia di Brescia, acquisto nel 2008 con finanziamento provinciale per adibirlo a sede dell'Ecomuseo Valle del Chiese - Porta del Trentino, necessitava di urgenti lavori di sistemazione della copertura e del porticato, per la cui esecuzione è stata conferita delega al Comune di Storo per un importo di Euro 340.000,00.

1.4 – ECONOMIA INSEDIATA

La valle del Chiese è una valle posta nel lato sud orientale della provincia di Trento in posizione periferica rispetto all'asse principale della Valle dell'Adige. La conformazione orografica e la limitatezza delle superfici pianeggianti nel passato hanno consentito l'insediarsi di una agricoltura in gran parte di sussistenza e un discreto sviluppo dell'allevamento. Una certa rilevanza economica nel passato ha avuto il settore del legno data la presenza di ampie superfici boscate. Le foreste della Val di Daone e delle valli in dx fiume Chiese producevano abbondante legname da opera che veniva fluitato fino alla pianura padana.

Lungo le sponde del Chiese e dei maggiori affluenti, sfruttando la forza motrice dell'acqua, sono sorti nel passato numerosi opifici, mulini e segherie.

L'avvento dei lavori agli impianti idroelettrici negli anni '50 – '60 e successivamente una discreta industrializzazione hanno posto in second'ordine l'attività agricola. Anche i proventi della commercializzazione del legname, un tempo principale entrata dei Comuni, subirono sensibili riduzioni.

Il tessuto produttivo industriale si limita ad alcune realtà produttive di rilievo, il settore dei servizi accanto alla pubblica amministrazione sono importanti in termine di occupazione, il settore edile ha raggiunto la quasi saturazione di nuove case, il tasso di disoccupazione femminile è superiore alla media provinciale.

Il numero di giovani qualificati nei quadri direttivi aziendali ha raggiunto buoni livelli. Il settore turistico, pur valorizzando le bellezze naturali del territorio e le ricchezze storico architettoniche, risulta insufficiente in termini di qualità dell'offerta alberghiera ed extra alberghiera.

In tale contesto il Consorzio B.I.M. da tempo è fortemente impegnato nel promuovere forme di sviluppo soft quali il turismo mediante la valorizzazione del territorio con i percorsi naturalistici e del tempo libero, un intelligente e moderno utilizzo del patrimonio edilizio montano (cd. "Ca' da mont") e proponendo un'agricoltura di montagna di qualità e di nicchia.

È oltremodo preziosa la sinergia con il Consorzio turistico affiancandolo nel difficile compito di promuovere lo sviluppo turistico. Al riguardo si richiamano le numerose iniziative: Progetto malghe – presidi attivi di montagna, piani marketing.

Riguardo all'utilizzo delle proprie risorse, derivanti principalmente dai sovracanonici idroelettrici, il Consorzio, soddisfatte le esigenze di funzionamento – personale, amministratori, spese gestione e di funzionamento, destina sostanziose risorse al settore del volontariato sociale, culturale e sportivo, all'abbellimento dei centri, all'incentivo per risparmio energetico ed utilizzo di energie rinnovabili.

Nel dettaglio:

Nel bilancio 2022-2024 vengono confermati interventi a sostegno dei giovani della valle ad una maggiore formazione

scolastica e professionale, gli aiuti alle associazioni volontaristiche che operano nel campo sociale, della cultura, dello sport e del tempo libero che contribuiscono fattivamente a migliorare la qualità della vita.

Nel campo dell'assistenza e delle politiche sociali vengono riproposti per il triennio gli aiuti economici alle Aziende Pubbliche per i Servizi alla Persona (Case di Riposo) della Valle del Chiese, finalizzati a progetti di animazione, socializzazione e sviluppo di pratiche volte al benessere degli ospiti.

Sono confermati gli aiuti agli allevatori e agli operatori agricoli, promuovendone la formazione e l'aggiornamento professionale e, per quanto riguarda l'allevamento bovino, misure di miglioramento del patrimonio genetico.

Le ulteriori risorse vengono destinate alla costituzione di budget per contributi in conto capitale a favore dei Comuni Soci da impiegare per spese di investimento.

Oltre ai fondi disponibili a tale scopo, anche nel triennio 2022–2024 sono trasferiti interamente ai Comuni del Consorzio (tranne al Comune di Ledro, non socio), i proventi degli utili della Esco BIM e Comuni del Chiese Spa, di cui il Consorzio BIM è socio maggioritario per il 93,633%. Le altre quote societarie sono di proprietà dei Comuni soci del Consorzio e delle tre A.P.S.P. della Valle del Chiese

La Esco BIM e Comuni del Chiese Spa, così come disciplinata dalla normativa comunitaria, è una società multiservizi che opera nel mercato come soggetto terzo, offrendo servizi ai Soci.

Tutta l'attività del Consorzio si inserisce perfettamente negli scopi prefissati dalla legge istitutiva dei Consorzi BIM e nella norma statutaria –ex art. 2 – che recita “Il Consorzio, al fine di contribuire al progresso economico e sociale delle popolazioni e del territorio del Bacino Imbrifero Montano del Chiese può assumere ogni iniziativa od attività diretta a perseguimento di detti scopi, tra i quali la salvaguardia e la difesa dell'ambiente, in particolare dell'ambiente montano; a tal fine, può esercitare le funzioni ed i servizi previsti dalla legislazione vigente ovvero che siano delegati o in qualsiasi modo conferiti/affidati dai Comuni, dagli altri Enti territoriali e dalle Amministrazioni locali. Il Consorzio, sempre a tal fine, può costituire e partecipare a società o enti, nonché stipulare accordi di programma e convenzioni con altri Enti, pubblici e privati, ed utilizzare ogni altro strumento istituzionale previsto dalla legge per il raggiungimento delle proprie finalità.

L'entrata principale e maggiore del Consorzio è costituita dai sovracani idroelettrici, un indennizzo ai danni arrecati al territorio e alle comunità dallo sfruttamento delle acque dei corsi d'acqua del bacino idrografico del Chiese per la produzione di energia idroelettrica.

A riguardo si ricorda che è stato previsto l'adeguamento biennale del sovracano idroelettrico con decorrenza 1° gennaio 2022 secondo l'indice ISTAT, stabilito con Decreto dell'Agenzia del Demanio di data 7 dicembre 2021.

Un chiarimento è necessario relativamente ai movimenti per conto terzi – partite di giro cap. 960 dell'Entrata e cap. 4120 dell'uscita. Sui capitoli trovano imputazione gli stanziamenti necessari per la movimentazione dei cosiddetti canoni aggiuntivi che la Società Hydro Dolomiti - Enel corrisponde ai Comuni del Consorzio BIM.

I fondi saranno erogati ai Comuni per il tramite del Consorzio BIM nelle modalità stabilite dall'accordo PAT – Servizio Autonomie locali.

3. Analisi demografica

Il Consorzio BIM del Chiese insiste sul bacino imbrifero montano del fiume Chiese, e comprende otto Comuni: Sella Giudicarie, Valdaone, Pieve di Bono-Prezzo, Castel Condino, Borgo Chiese, Storo, Bondone e Ledro (solo per il territorio dell'ex Comune di Tiarno di Sopra) per una popolazione al 31/12/2020 (Fonte ISTAT) di 13.912 abitanti.

4. Analisi del territorio

Trattasi di territorio montano per Km² 270. La valle percorsa dal fiume Chiese con affluenti di sponda sinistra e destra nella Valle di Daone. Sui corsi d'acqua sono state costruite dighe a bacini a servizio di centrali idroelettriche di Bissina, Boazzo, Morandino, Cimego, Storo.

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

Entrate correnti

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2022 - 2024, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società

Per il 2022 sono previsti euro € 320.000,00 per prelievo utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati.

Azienda	% partecipazione	utili/dividendi 2022	utili/dividendi 2023	utili/dividendi 2024
E.s.co Bim e Comuni del Chiese	93,63%	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
Dolomiti Energia Holding SpA	0,199%	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
GEAS SPA	9,05%	0	0	0
Aquadolce	0,639%	0	0	0
A2A	0,0000004%	0	0	0
Consorzio dei Comuni Trentini	0,51%	0	0	0

A proposito di partecipate, il Consorzio BIM del Chiese con l'obiettivo di un riordino generale delle partecipate, ha deciso con Delibera Assembleare n. 38 del 29/12/2021 di procedere all'alienazione delle partecipazioni in Aquadolce Spa.

Per quanto concerne Aquadolce SpA la decisione di procedere all'alienazione delle quote detenute dal Consorzio Bim del Chiese risiede nel fatto che trattasi di società che non ha dipendenti e che la detenzione di tale partecipazione non risulta indispensabile per le finalità perseguite dal Consorzio.

L'Assemblea, con la deliberazione sopra citata, ha anche stabilito di valutare la cessione delle partecipazioni detenute in GEAS SpA qualora non si addivenga al paventato processo di fusione e/o ristrutturazione della Società Geas Spa e della Società E.s.co. Bim e Comuni del Chiese SpA, aventi oggetto sociale simile, dato atto che il Consorzio non si avvale attualmente dei servizi di GEAS SpA.

6. Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione prevede l'approfondimento delle necessità di garantire la funzionalità e l'efficacia dell'azione amministrativa del Consorzio al fine di:

- assicurare lo svolgimento delle pratiche amministrative e burocratiche connesse al buon funzionamento degli uffici ed alla gestione delle iniziative dell'Ente: acquisto di beni utili al regolare funzionamento degli uffici, affidamento di servizi ad esterni indispensabili per l'istruttoria delle domande afferenti i bandi (casa, energia, recupero del territorio, risparmio idrico, certificazione Iso 2001 ed Emas, adempimenti vari)
- determinare le necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale per la gestione del patrimonio immobiliare, per la realizzazione di progetti sovracomunali (progetto di videosorveglianza) per dare continuità ai piani di intervento a favore dei Comuni soci (contributi per spese di investimento) ed alla compartecipazione finanziaria a progetti della Comunità delle Giudicarie (programma viabilità ciclopedonale, fondo strategico territoriale)
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Organizzazione dell'ente.

Alla data attuale il Consorzio si avvale del servizio di un direttore, in servizio dal 01.03.2022, di un dipendente Cat. D – addetto alla transizione digitale, a tempo determinato, di un collaboratore contabile Cat. C, di un assistente amministrativo Cat. C e di un assistente amministrativo Cat. C in comando da un altro Ente, in servizio part time. Permane anche la figura di un dipendente Cat. D, comandato presso un altro ente. Le funzioni dei dipendenti coincidono con i rispettivi centri di responsabilità.

Risorse umane

1.3.1.1				
CAT.	LIV.	FIGURA PROFESSIONALE	PREVISTI IN Pianta Organica N.	IN SERVIZIO NUMERO
C	Evoluto	Collaboratore amm.vo/contabile	1	1
C	Base	C base	2	2
D	Base	Funzionario amministrativo	1	1
D	Base	Funzionario informatico	1	1
Direttore cons.	IV cl.	Direttore consorziale	1	1

1.3.1.2 – Totale personale al 31.12.2021

N. 4 di ruolo a tempo indeterminato, di cui 1 comandato presso altro ente, più n. 1 a tempo determinato, più n. 1 in comando da altro ente (a tempo parziale).

Non occupandosi di servizi diretti alla popolazione, non ha alcun valore calcolare l'incidenza del personale rispetto alla popolazione della Valle.

Nel corso del 2022 il Consorzio Bim del Chiese dovrà provvedere ad un'analisi dei bisogni al fine di adeguare la pianta organica alle reali necessità dell'Ente.

7. Modalità di gestione dei servizi.

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 i quali l'organismo partecipato acquisisce gli indirizzi dell'Ente, costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

1. il bilancio di previsione.
2. Il bilancio gestionale;
3. le variazioni di bilancio.

Per tutti gli organismi partecipati dal Consorzio gli obiettivi generali 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.

Piano di razionalizzazione organismi partecipati

A proposito di partecipate, il Consorzio BIM del Chiese, con l'obiettivo di un riordino generale delle partecipate, ha deciso con Delibera Assembleare n. 38 del 29/12/2021 di procedere all'alienazione delle partecipazioni in Aquadolce SpA.

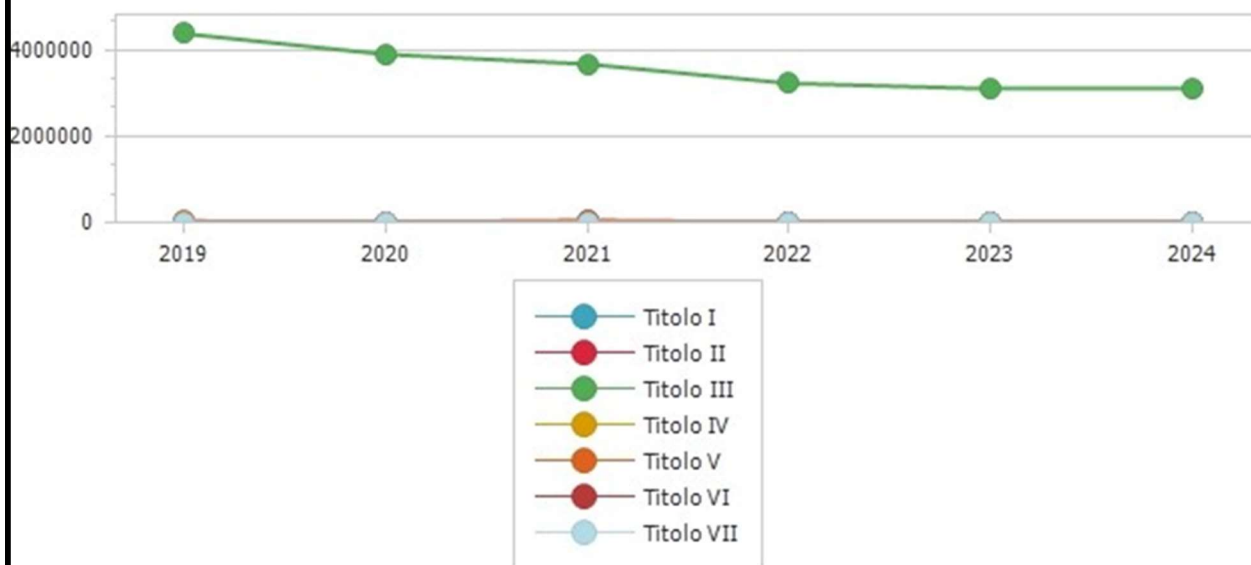
Per quanto concerne Acquadolce SpA la decisione di procedere all'alienazione delle quote detenute dal Consorzio Bim del Chiese risiede nel fatto che trattasi di società che non ha dipendenti e che la detenzione di tale partecipazione non risulta indispensabile per le finalità perseguite dal Consorzio.

L'Assemblea, con la deliberazione sopra citata, ha anche stabilito di valutare la cessione della partecipazione detenuta in GEAS SpA, qualora non si addivenga al paventato processo di fusione e/o ristrutturazione della Società GEAS SpA e della Società E.s.co. BIM e Comuni del Chiese SpA, aventi oggetto sociale simile, dato atto che il Consorzio non si avvale attualmente dei servizi di GEAS SpA.

8. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

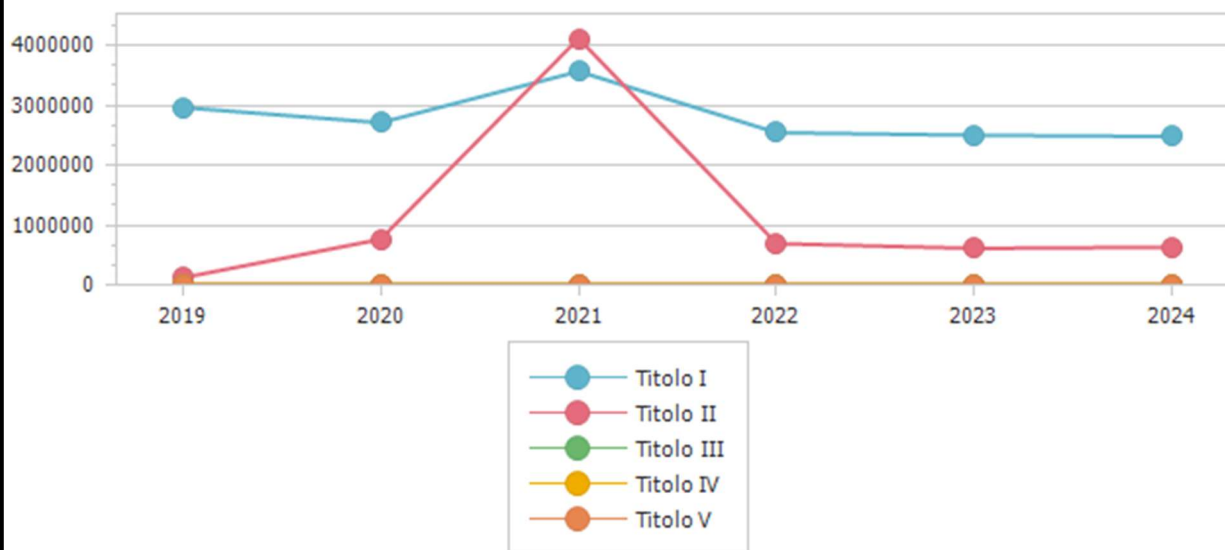
Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasferimenti correnti							
	0,00	9.230,31	35.950,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-91,66
3 Entrate extratributarie							
	4.372.482,08	3.891.459,10	3.666.080,00	3.220.000,00	3.095.000,00	3.095.000,00	-12,17
4 Entrate in conto capitale							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	38.049,37	12.833,33	52.873,00	12.833,00	12.833,00	12.833,00	-75,73
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.410.531,45	3.913.522,74	3.754.903,00	3.235.833,00	3.110.833,00	3.110.833,00	

Entrate



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	2.962.260,09	2.709.199,33	3.565.242,68	2.543.833,00	2.498.833,00	2.478.833,00	-28,65
2 Spese in conto capitale							
	120.682,46	763.644,65	4.114.705,05	692.000,00	612.000,00	632.000,00	-83,18
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.082.942,55	3.472.843,98	7.679.947,73	3.235.833,00	3.110.833,00	3.110.833,00	

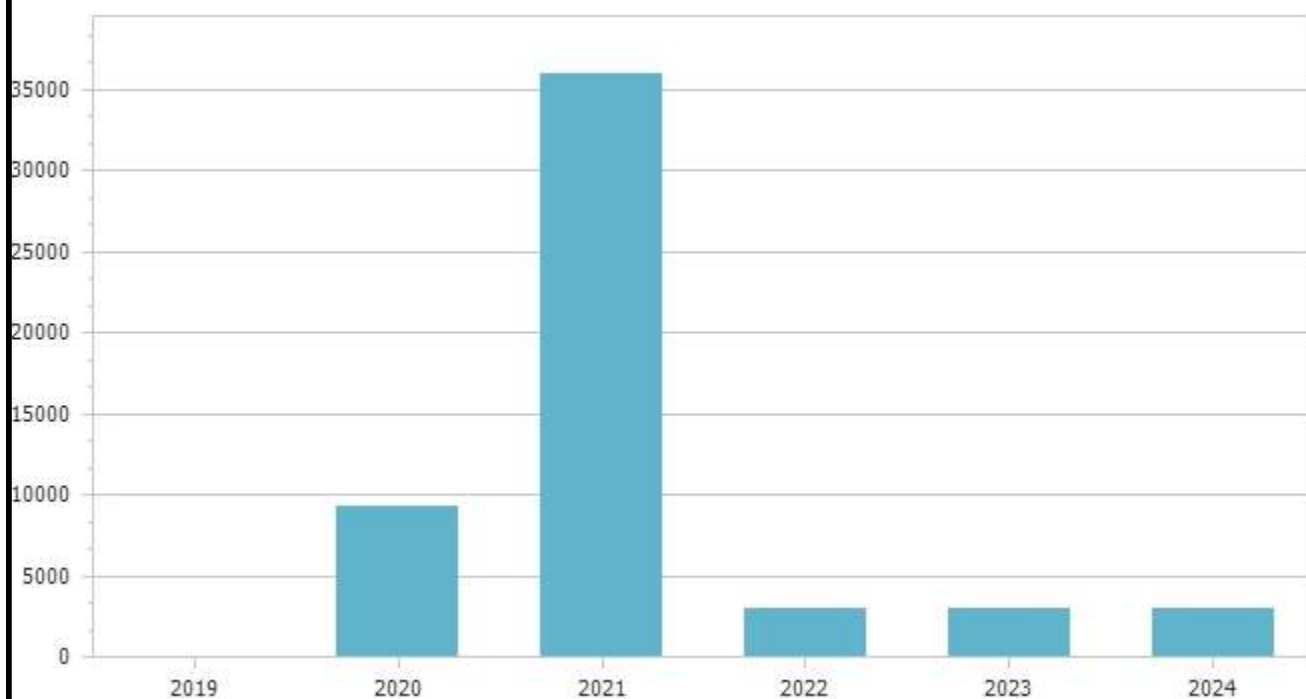
Spese



9. Analisi delle entrate.

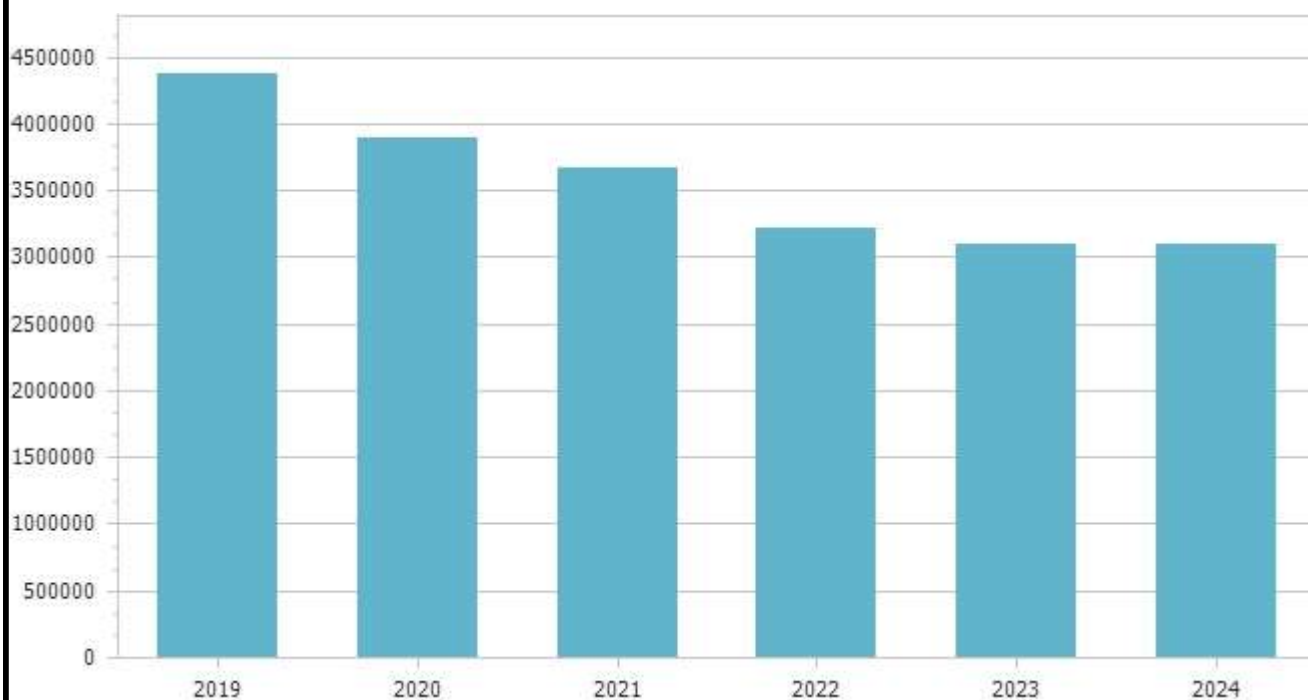
Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	0,00	9.230,31	35.950,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-91,66
Totale	0,00	9.230,31	35.950,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	



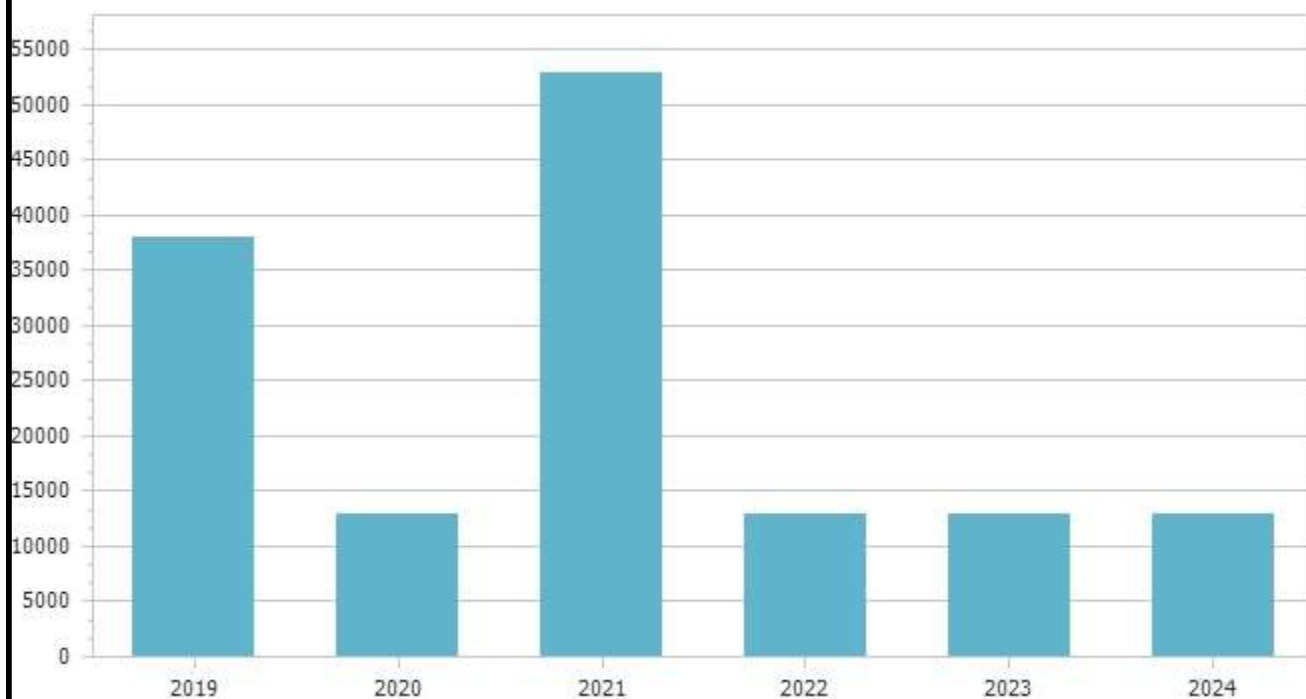
Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
	3.591.021,71	3.430.182,56	3.011.100,00	2.800.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	-7,01
3 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine							
	57.094,07	31.540,38	60.480,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-50,40
4 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi							
	374.343,96	328.490,13	282.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00	+13,48
5 Altre entrate correnti n.a.c.							
	350.022,34	101.246,03	312.500,00	70.000,00	45.000,00	45.000,00	-77,60
Totale	4.372.482,08	3.891.459,10	3.666.080,00	3.220.000,00	3.095.000,00	3.095.000,00	



Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Alienazione di partecipazioni							
	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche							
	38.049,37	12.833,33	22.873,00	12.833,00	12.833,00	12.833,00	-43,89
Totale	38.049,37	12.833,33	52.873,00	12.833,00	12.833,00	12.833,00	



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 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Titolo I + Titolo III	3.666.080,00	99,03	3.220.000,00	99,91	3.095.000,00	99,90	3.095.000,00	99,90
Titolo I + Titolo II + Titolo III	3.702.030,00		3.223.000,00		3.098.000,00		3.098.000,00	



Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	3.702.030,00		3.223.000,00		3.098.000,00		3.098.000,00	



Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Titolo III	3.666.080,00	100,00	3.220.000,00	100,00	3.095.000,00	100,00	3.095.000,00	100,00
Titolo I + Titolo III	3.666.080,00		3.220.000,00		3.095.000,00		3.095.000,00	



Indicatore autonomia tariffaria

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Entrate extratributarie	3.666.080,00	99,03	3.220.000,00	99,91	3.095.000,00	99,90	3.095.000,00	99,90
Entrate correnti	3.702.030,00		3.223.000,00		3.098.000,00		3.098.000,00	



Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Titolo III	3.666.080,00	100,00	3.220.000,00	100,00	3.095.000,00	100,00	3.095.000,00	100,00
Titolo I + Titolo III	3.666.080,00		3.220.000,00		3.095.000,00		3.095.000,00	



Indicatore dipendenza erariale

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Trasferimenti statali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	3.702.030,00		3.223.000,00		3.098.000,00		3.098.000,00	

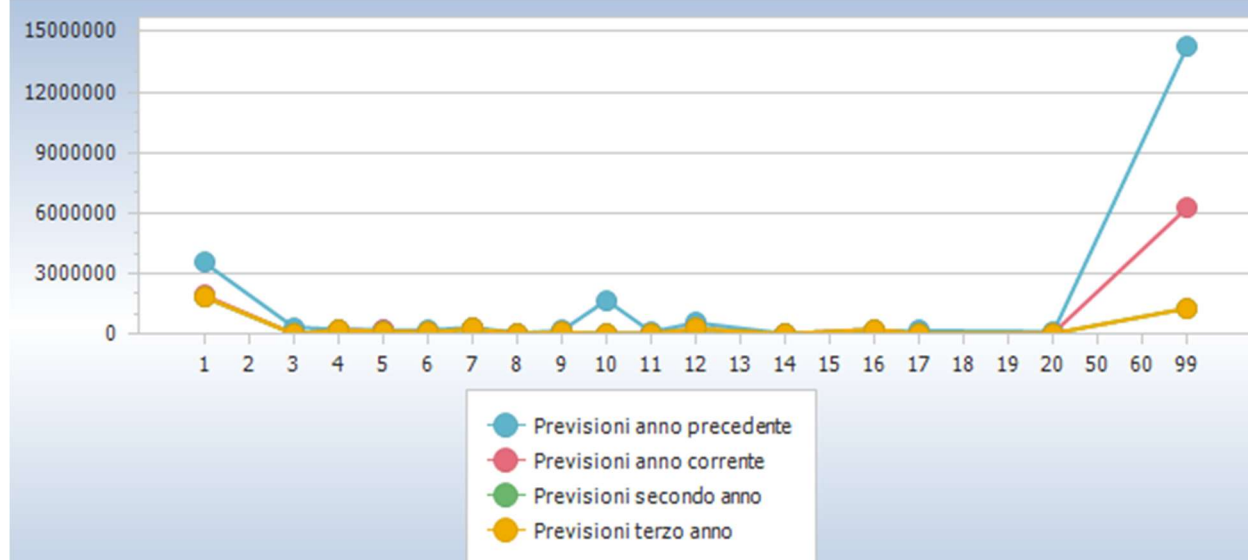


Anzianità dei residui attivi al 31/12/2021

	Titolo	Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale
2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	14.001,44	14.001,44
3	Entrate extratributarie	22.400,00	0,00	570.129,05	407.160,81	700.323,53	1.700.013,39
4	Entrate in conto capitale	4.759,26	0,00	0,00	0,00	0,00	4.759,26
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	4.779,62	4.779,62
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	619,81	36.881,99	1.962,00	74.792,75	135,02	114.391,57
	Totale	27.779,07	36.881,99	572.091,05	481.953,56	719.239,61	1.837.945,28

10. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	1.610.969,44	2.175.831,29	3.532.444,44	1.916.500,00	1.819.900,00	1.839.900,00	-45,75
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	0,00	0,00	337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio							
	116.737,00	264.146,65	221.618,08	202.000,00	202.000,00	180.000,00	-8,85
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	129.168,82	153.725,00	194.000,00	148.000,00	138.000,00	138.000,00	-23,71
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	51.977,42	34.500,00	183.120,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-56,31
7 Turismo							
	215.813,99	226.857,40	328.873,22	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-23,98
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	473.525,85	15.175,56	33.265,99	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-39,88
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	1.159,00	14.206,60	160.144,30	82.000,00	82.000,00	82.000,00	-48,80
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	0,00	57.906,38	1.668.093,62	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile							
	0,00	0,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-80,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	54.805,08	248.700,20	551.813,38	248.000,00	248.000,00	248.000,00	-55,06
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
	158.785,95	172.577,26	80.742,34	228.500,00	228.000,00	228.000,00	+183,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	270.000,00	109.217,64	165.782,36	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	112.050,00	40.833,00	22.933,00	24.933,00	-63,56
99 Servizi per conto terzi							
	4.180.769,30	5.002.235,45	14.285.000,00	6.270.000,00	1.270.000,00	1.270.000,00	-56,11
Totale	7.263.711,85	8.475.079,43	21.964.947,73	9.505.833,00	4.380.833,00	4.380.833,00	



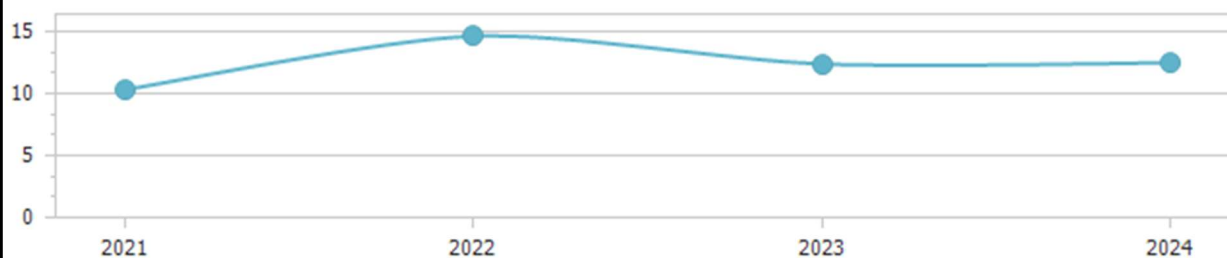
Codice missioni

Esercizio 2022 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.366.500,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	138.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	50.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	228.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	40.833,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.543.833,00	692.000,00	0,00	0,00	0,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Spesa di personale	369.000,00	10,35	370.000,00	14,66	310.000,00	12,41	310.000,00	12,51
Spesa corrente	3.565.242,68		2.523.833,00		2.498.833,00		2.478.833,00	



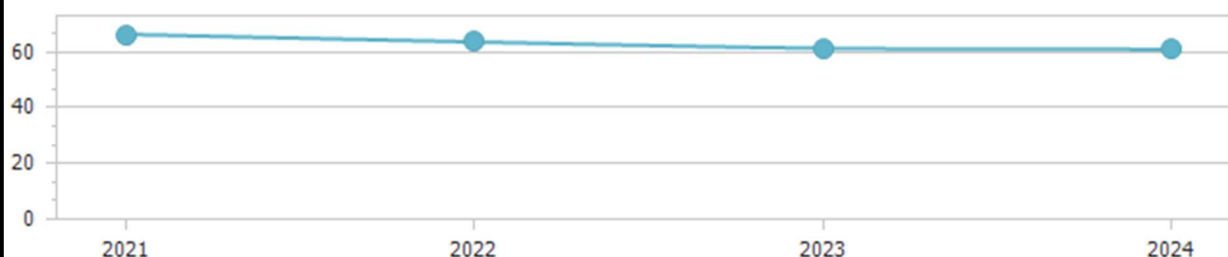
Spesa per interessi sulle spese correnti

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa corrente	3.565.242,68		2.543.833,00		2.498.833,00		2.478.833,00	



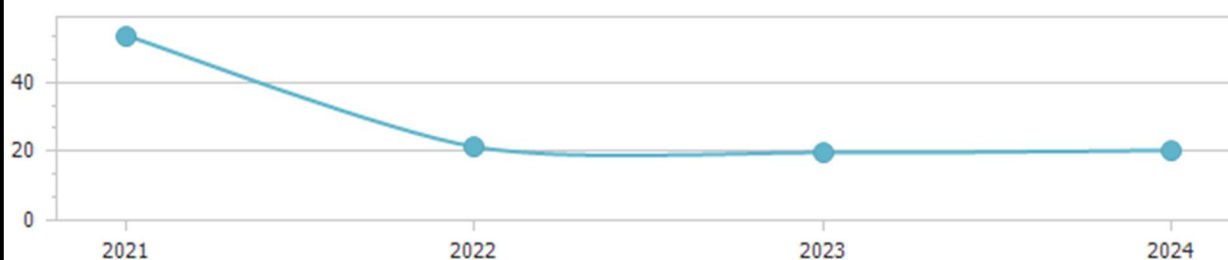
Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Trasferimenti correnti	2.361.964,86	66,25	1.616.500,00	63,55	1.531.000,00	61,27	1.509.000,00	60,88
Spesa corrente	3.565.242,68		2.543.833,00		2.498.833,00		2.478.833,00	



Indicatore propensione investimento

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024	
Spesa c/capitale	4.114.705,05	53,58	692.000,00	21,39	612.000,00	19,67	632.000,00	20,32
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	7.679.947,73		3.235.833,00		3.110.833,00		3.110.833,00	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2021

	Titolo	Anno 2017 e precedenti	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Totale
1	Spese correnti	265.669,31	167.696,42	353.239,19	476.013,51	1.592.854,72	2.855.473,15
2	Spese in conto capitale	1.134.932,96	955.382,46	0,00	375.448,62	3.762.780,81	6.228.544,85
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	107,67	264.437,48	291.732,47	556.277,62
	Totale	1.400.602,27	1.123.078,88	353.346,86	1.115.899,61	5.647.368,00	9.640.295,62

SEZIONE OPERATIVA

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: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Finalità						
	Il DUP (documento unico di programmazione) è lo strumento che permette le 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.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	15.023,76	11.365,21	35.989,99	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-30,54
Programma 01.02 Segreteria generale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	357.665,43	402.468,46	498.866,14	474.900,00	474.900,00	474.900,00	-4,80
Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	695.381,88	595.829,13	683.609,91	309.000,00	18.000,00	18.000,00	-54,80
Programma 01.11 Altri servizi generali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	542.898,37	1.166.168,49	2.313.978,40	1.047.600,00	1.302.000,00	1.322.000,00	-54,73
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	1.610.969,44	2.175.831,29	3.532.444,44	1.916.500,00	1.819.900,00	1.839.900,00	

Missione							
03 Ordine pubblico e sicurezza							
Programmi							
Programma 03.02 Sistema integrato di sicurezza urbana							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	337.000,00	0,00	0,00	0,00	

26

Missione

04 Istruzione e diritto allo studio

Programmi

Programma 04.01 Istruzione prescolastica

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	10.834,00	19.703,10	23.424,90	22.000,00	22.000,00	0,00	-6,08

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	105.903,00	244.443,55	198.193,18	180.000,00	180.000,00	180.000,00	-9,18

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	116.737,00	264.146,65	221.618,08	202.000,00	202.000,00	180.000,00	

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 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	55.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-81,82
Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	129.168,82	153.725,00	139.000,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	-0,72
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	129.168,82	153.725,00	194.000,00	148.000,00	138.000,00	138.000,00	

Missione							
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programmi							
Programma 06.01 Sport e tempo libero							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	51.977,42	34.500,00	159.570,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-49,87
Programma 06.02 Giovani							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	23.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	51.977,42	34.500,00	183.120,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	

Missione							
07 Turismo							
Programmi							
Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	215.813,99	226.857,40	328.873,22	250.000,00	250.000,00	250.000,00	-23,98
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	215.813,99	226.857,40	328.873,22	250.000,00	250.000,00	250.000,00	

30

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	473.525,85	15.175,56	33.265,99	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-39,88
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	473.525,85	15.175,56	33.265,99	20.000,00	20.000,00	20.000,00	

31

Missione							
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programmi							
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.159,00	14.206,60	18.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	-5,56
Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	142.144,30	65.000,00	65.000,00	65.000,00	-54,27
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	1.159,00	14.206,60	160.144,30	82.000,00	82.000,00	82.000,00	

Missione							
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
Programmi							
Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	57.906,38	1.668.093,62	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	57.906,38	1.668.093,62	0,00	0,00	0,00	

33

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-80,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	100.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	

34

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.03 Interventi per gli anziani							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	28.126,00	56.983,00	154.891,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	-48,35
Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	5.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 12.05 Interventi per le famiglie							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	21.679,08	191.717,20	369.922,38	168.000,00	168.000,00	168.000,00	-54,59
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	54.805,08	248.700,20	551.813,38	248.000,00	248.000,00	248.000,00	

Missione							
14 Sviluppo economico e competitivita'							
Programmi							
Programma 14.03 Ricerca e innovazione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
Programmi							
Programma 16.01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	138.389,62	167.965,66	80.742,34	228.500,00	228.000,00	228.000,00	+183,00
Programma 16.02 Caccia e pesca							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	20.396,33	4.611,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	158.785,95	172.577,26	80.742,34	228.500,00	228.000,00	228.000,00	

Missione							
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
Programmi							
Programma 17.01 Fonti energetiche							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	270.000,00	109.217,64	165.782,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	270.000,00	109.217,64	165.782,36	0,00	0,00	0,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	16.050,00	20.833,00	22.933,00	24.933,00	+29,80
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Programma 20.03 Altri fondi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	112.050,00	40.833,00	22.933,00	24.933,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	4.180.769,30	5.002.235,45	14.285.000,00	6.270.000,00	1.270.000,00	1.270.000,00	-56,11
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2022 rispetto all'esercizio 2021
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	4.180.769,30	5.002.235,45	14.285.000,00	6.270.000,00	1.270.000,00	1.270.000,00	

40

Accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata prevede che le entrate siano accertate nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva, con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito. In linea generale le entrate, ad eccezione di alcune tipologie tassativamente previste nei principi contabili, vengono accertate per il loro intero importo. Contestualmente, per ragioni di prudenza, viene previsto l'obbligo di costituire il fondo crediti di dubbia esigibilità. Quest'ultimo rappresenta un fondo rischi diretto ad evitare che le entrate di dubbia esazione possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio. Considerate le entrate che non richiedono l'accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità ossia:

- le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- i crediti assistiti da fidejussione;
- i crediti da altre amministrazioni pubbliche;

ed analizzate le voci che costituiscono il titolo 3^a dell'entrata, si è deciso di costituire un Fondo crediti di dubbia esigibilità pari ad € 20.000,00, destinato a coprire eventuali minori incassi relativi agli accertamenti per la vendita del legname a ditte private. Tale accantonamento è limitato, per il fatto che in sede di riaccertamento dei residui andrà presumibilmente ridotto il valore di tali accertamenti, e perché il servizio di gestione del legname è previsto in scadenza al 31.08.2022. Non vi sono altre voci di entrata considerabili a rischio di esigibilità.

Fondo Rischi soccombenza

Sulla base dei trend storici degli anni precedenti non vi sono al momento elementi che evidenzino la necessità di costituire un fondo per possibili passività o accantonamenti ad altri fondi. Ci si riserva comunque nel corso dell'esercizio l'eventuale costituzione dei fondi suddetti qualora se ne ravvisasse la necessità.

11. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.771.248,60			
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	(+)	3.223.000,00	3.098.000,00	3.098.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.543.833,00	2.498.833,00	2.478.833,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		20.000,00	0,00	0,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		679.167,00	599.167,00	619.167,00
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>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(-)	679.167,00	599.167,00	619.167,00
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	(+)	12.833,00	12.833,00	12.833,00
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	(-)	12.833,00	12.833,00	12.833,00
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	(+)	679.167,00	599.167,00	619.167,00

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	(-)	692.000,00	612.000,00	632.000,00
<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)		-12.833,00	-12.833,00	-12.833,00
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	(+)	12.833,00	12.833,00	12.833,00
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