



D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018/2020

Allegato alla deliberazione dell'Assemblea
Generale n. 03 dd. 08.03.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
f.to rag. Frioli Maria Rosanna

IL SEGRETARIO CONSORZIALE
f.to dott.ssa Luisa Ferrazza

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>6</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	7
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	8
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE PROVINCIALE	11
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	12
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	12
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	13
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	14
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	15
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	16
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	22
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	29
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	30
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI	31
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	32
2.3.2	TEMI STRATEGICI.....	33
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE	34
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	38
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>39</u>
3.1	PARTE PRIMA	40
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	41
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	57
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018/2020.....	109
3.1.4	IL PAREGGIO DI BILANCIO PER IL TRIENNIO 2018/2020	111
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2018/2020	96
3.2	PARTE SECONDA	112
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2018/2020.....	113

3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	114
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	100

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

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

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere *'qualificata'*, dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti *'interni'* sull'organizzazione ed *'esterni'* sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, *'slegate'* dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

“Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente”

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

“I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica...

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.”

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

“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...

...Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione...”

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“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...

...In particolare, la SeS individua...le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato...”

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

“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...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il D.U.P. costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (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: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale 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.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

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.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è 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.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- P.E.G.,
- Piano dettagliato degli obiettivi (piano degli indicatori).

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2017".

Non va inoltre dimenticato, quale attore importante nella governance, il ruolo della UE con i regolamenti in vigore dal 2013 volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee sono state adottate una serie di azioni che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

- La *Spending Review* ha già dato 25 miliardi lordi di risparmio. La riforma del processo di bilancio è stata approvata dal Parlamento nel mese di agosto. L'obiettivo principale è di migliorare l'efficienza del processo di formazione del bilancio rendendo nel contempo più efficiente il processo di programmazione della spesa.
- La riforma della Pubblica Amministrazione è stata per la maggior parte attuata. Sono stati pubblicati 11 decreti legislativi, mentre altri 6 sono stati approvati in via preliminare ed entro il febbraio 2017 saranno approvati anche gli ultimi provvedimenti attuativi
- Gli investimenti pubblici sono stati rafforzati anche grazie al Piano Juncker. Inoltre, il nuovo Codice degli appalti ha rafforzato la qualità e trasparenza degli appalti migliorando la capacità delle pubbliche amministrazioni nella programmazione e nel monitoraggio. La riforma del sistema portuale è operativa e il piano banda larga continua la fase di attuazione.
- Il Governo ha rinnovato lo sforzo per combattere la povertà e la disuguaglianza. Il Piano Nazionale contro la povertà poggia su due pilastri: il sostegno per l'inclusione attiva (SIA) e il sussidio di disoccupazione (ASDI). Sono inoltre allo studio misure di rafforzamento del Welfare a favore delle fasce anziane più deboli.

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2017 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge che la ripresa dell'economia Italiana è ormai in atto da quasi tre anni. Sulla base dei dati rivisti di contabilità nazionale, il PIL reale ha registrato un incremento pari allo 0,1 per cento già nel 2014, mentre le stime precedenti segnavano una contrazione pari a -0,4 per cento. Nel corso del 2015, l'economia Italiana ha segnato una crescita dello 0,7 per cento e per il 2016 si prevede che il PIL reale si attesti allo 0,8 per cento.

Questa ripresa seppur lenta va valutata positivamente, visto che giunge dopo una profonda recessione senza precedenti ed è stata condizionata da diversi sviluppi sfavorevoli di natura esterna, quali la sensibile riduzione degli scambi con la Russia, il rallentamento dei mercati emergenti, gli attacchi terroristici in Europa e, più recentemente, il voto sull'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea.

Ciò nonostante, il tasso di crescita dell'economia Italiana è ancora inferiore a quello che sarebbe necessario per ritornare sul sentiero di crescita pre-crisi entro il 2025.

PIL Italia

Il miglioramento dei dati economici e delle aspettative nelle economie avanzate, Italia compresa, potrebbe giustificare una significativa revisione al rialzo della previsione di crescita del PIL per il 2017 e in minor misura per il 2018, su cui pesa in maggior misura il graduale rialzo dei tassi di interesse di mercato. Si è tuttavia scelto di seguire una valutazione più cauta, anche per via del fatto che nelle principali economie avanzate i dati di produzione e PIL non hanno per ora eguagliato il dinamismo indicato dalle aspettative di imprese e famiglie. La previsione tendenziale di crescita del PIL reale nel 2017 è quindi posta all'1,1 per cento.

La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente, essendo pari a 1,0 per cento nel 2018 e 1,1 per cento nel 2019 (1,2 per cento in entrambi gli anni nella previsione del Draft Budgetary Plan 2017 di ottobre scorso). La nuova previsione di crescita per il 2020 è di 1,1 per cento.

La maggiore cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale ed europeo e dal recente aumento dei tassi di interesse, che secondo la convenzione seguita nel formulare le previsioni, implica livelli più elevati attesi in futuro. Va inoltre ricordato che la previsione ufficiale non si discosta significativamente dal consenso, anche alla luce del processo di validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio.

Dal punto di vista della crescita nominale, la previsione tendenziale riflette non solo gli andamenti attesi dei prezzi, ma anche l'aumento delle imposte indirette previsto dalle cosiddette clausole di salvaguardia. Il PIL nominale, cresciuto dell'1,6 per cento nel 2016, accelererebbe al 2,2 per cento nel 2017 e al 2,9 nel 2018-2019, rimanendo intorno al 2,8 per cento nel 2020. Ciò migliorerebbe la sostenibilità del debito pubblico pur in presenza di un rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato. Il tasso di crescita nominale sarebbe infatti prossimo al costo implicito di finanziamento del debito pubblico in tutto il triennio 2018-2020.

	2016	2017	2018	2019	2020
PIL Italia	+0,9	+1,1	+1,0	+1,1	+1,1

Obiettivi di politica economica

Nello scenario tendenziale l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche, che nel 2015 e 2016 è risultato pari a 2,7 e 2,4 per cento del PIL rispettivamente, sarebbe pari al 2,3 per cento quest'anno, per poi scendere all'1,3 per cento nel 2018, allo 0,6 per cento nel 2019 e infine allo 0,5 per cento nel 2020. Rispetto alle precedenti previsioni ufficiali, il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato porta a prevedere spese per interessi più elevate, con effetti crescenti negli anni 2018-2020. Il fattore principale che spinge invece il deficit al ribasso è costituito dall'aumento delle aliquote IVA previste dalle clausole di salvaguardia sul 2018 e 2019, che generano miglioramenti del saldo di bilancio pari a 1,1 punti di PIL nel 2018 e ulteriori 0,2 punti nel 2019.

Quadro programmatico	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0
Saldo primario	+1,5	+1,5	+1,7	+2,5	+3,5	+3,8
Interessi	+4,1	+4,0	+3,9	+3,7	+3,7	+3,8
Debito pubblico	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

Nello scenario programmatico, il Governo attua immediatamente misure strutturali di riduzione dell'indebitamento strutturale pari a 0,2 punti di PIL per quest'anno, che valgono quasi lo 0,3 per cento del PIL in termini di effetti sugli anni successivi. Il pacchetto comprende misure volte a ridurre l'evasione dell'IVA e di altri tributi con interventi quali l'allargamento delle transazioni a cui si applica il cosiddetto split payment.

Vengono inoltre ridotte alcune spese. Il pacchetto è accompagnato da maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi pari a un miliardo di euro all'anno per il periodo 2017-2020.

L'effetto congiunto degli interventi previsti porta ad una revisione al ribasso dell'indebitamento netto programmatico del 2017 dal 2,3 al 2,1 per cento del PIL. Lo scenario programmatico prevede quindi una marcata discesa del deficit nei due anni successivi, all'1,2 per cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 nel 2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore lieve miglioramento del saldo onde pervenire al pareggio di bilancio. Le variazioni stimate del saldo strutturale sono pienamente in linea con il braccio preventivo del Patto di Stabilità e Crescita in tutto il triennio 2018-2020. Un lieve avanzo di bilancio strutturale verrebbe infatti conseguito nel 2019 e l'Obiettivo di Medio Periodo sarebbe mantenuto nel 2020.

Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	1,5%
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,2%
2018	1,7%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa al tasso di inflazione programmato.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione provinciale

Con l'approvazione del Documento di Economia e Finanza Provinciale (DEFP) nel luglio del 2017, la Giunta provinciale ha definito le prime indicazioni sulle linee programmatiche che informeranno l'attività della Provincia nel 2018, sia dal punto di vista legislativo e regolamentare che dal punto di vista operativo.

Con la Nota di aggiornamento del DEFP, approvata unitamente ai disegni di legge di bilancio, stabilità e collegata, vengono aggiornati sulla base del quadro della finanza pubblica nazionale e provinciale, in coerenza con la struttura del DEFP:

- l'analisi del contesto economico e sociale di riferimento;
- il quadro delle risorse finanziarie a disposizione per le politiche di intervento;
- la specificazione degli obiettivi e delle politiche da adottare nel 2018, nell'ambito delle aree strategiche individuate dal Programma di sviluppo provinciale per la XV legislatura.

Per ognuna delle sei aree strategiche del Programma di Sviluppo Provinciale (PSP) vengono precisate il contesto di riferimento, le risorse finanziarie dedicate e per ciascun obiettivo strategico viene declinata la programmazione con il richiamo alle finalità e alle strutture coinvolte nell'attuazione e la specificazione delle "politiche da adottare" nel 2018.

In particolare nelle sei aree strategiche, in cui si articola il PSP, sono individuate le politiche di intervento volte a:

- migliorare e rafforzare il capitale umano, qualificando ulteriormente il sistema di istruzione e formazione e il sistema della ricerca

e dell'alta formazione e il sistema della ricerca e dell'alta formazione, rafforzando le competenze linguistiche di studenti, docenti e della popolazione e favorendo il collegamento scuola-lavoro;

- rendere più efficaci le politiche del lavoro, in particolare a favore delle categorie più deboli;
- sostenere le dinamiche positive dell'economia locale nella fase di ripresa, attraverso, in particolare, il rafforzamento della competi-

Rafforzamento della competitività delle imprese, il miglioramento delle infrastrutture nel settore agricolo, la promozione del marchio di qualità e della dimensione internazionale del Trentino, la diversificazione dell'offerta turistica per rendere attrattivo il territorio in tutto l'arco dell'anno, il supporto a eventi sportivi di carattere nazionale e internazionale;

- qualificare ulteriormente il sistema di welfare e rafforzare la coesione sociale, attraverso la piena attivazione dell'assegno unico, la riforma dell'assistenza agli anziani, il potenziamento degli interventi a favore dei disabili, l'avvio del Progetto "risparmio casa";

- salvaguardare e valorizzare le risorse ambientali, garantire la sicurezza del territorio, rafforzare le reti interne e le interconnessioni con l'esterno, valorizzare il patrimonio immobiliare pubblico anche attraverso interventi di riqualificazione energetica;

- qualificare e rafforzare l'Autonomia provinciale e proseguire nei processi di efficientamento e miglioramento della competitività del sistema pubblico provinciale.

2.1.3 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse. Il Consorzio B.I.M. del Sarca – Mincio - Garda comprende 31 Comuni del Trentino. Occorre precisare che i consorzi B.I.M. hanno come principale obiettivo non l'erogazione diretta di servizi alla popolazione ma il sostegno economico e sociale delle popolazioni consorziate (art. 2 del vigente Statuto) che viene realizzato attraverso il finanziamento di opere sovracomunali e comunali, con l'erogazione di contributi alle famiglie per gli interventi di riqualificazione esterna delle facciate, degli interventi per la raccolta delle acque piovane nonché per l'installazione dei pannelli solari e contributi alle associazioni sempre rivolti a promuovere lo sviluppo culturale – sociale ed economico della popolazione, con l'utilizzo delle risorse del sovracanone di cui alla 959/53 e ss.mm..

2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

Il Consorzio B.I.M. del Sarca - Mincio e Garda è un Consorzio obbligatorio, costituito ai sensi della Legge 27.12.1953 - nr. 959 e del D.M. Lavori Pubblici di data 14.12.1954, che delimita il perimetro del bacino imbrifero montano del sistema idrico Sarca - Mincio - Garda. L'Ente riveste la qualifica giuridica di Consorzio obbligatorio fra Comuni ed è disciplinato dalle disposizioni del T.U. 383/1934, per quanto applicabili parzialmente dalla legislazione regionale (D.P.G.R. 27.02.1995 - nr. 4/L e ss.mm.) e nazionale (D.Lgs 267 di data 18.08.2000).

I Comuni consorziati, attualmente pari a 31, fanno parte dell'asta del fiume Sarca e della Valle di Ledro ed appartengono alle Comunità delle Giudicarie, dell'Alto Garda e Ledro nonché della Valle dei Laghi.

Il Consorzio si divide statutariamente in tre Vallate e precisamente:

1. VALLATA ALTO SARCA della quale fanno parte i seguenti nr. 22 Comuni: Andalo, Bleggio Superiore, Bocenago, Borgo Lares, Caderzone Terme, Carisolo, Comano Terme, Fivavé, Giustino, Massimeno, Molveno, Pelugo, Pinzolo, Porte di Rendena, San Lorenzo Dorsino, Sella Giudicarie, Spiazzo, Stenico, Strembo, Tione di Trento, Tre Ville, Valle Laghi.
2. VALLATA BASSO SARCA della quale fanno parte i seguenti nr. 9 Comuni: Arco, Cavedine, Drena, Dro, Madruzzo, Nago Torbole, Riva del Garda, Tenno. (N.B. l' ex Comune di Padergnone prima della fusione in Comune Madruzzo apparteneva alla Vallata Alto Sarca. In attesa di definizione della Vallata di appartenenza, si considera come Comune di Madruzzo appartenente alla Vallata del Basso Sarca).
3. VALLATA DI LEDRO della quale fa parte il solo Comune di Ledro dal 01.01.2010.

La popolazione del Consorzio è la somma della popolazione dei nr. 31 Comuni consorziati (circa nr. 78.000 residenti) ed il territorio è composto dalla somma delle superfici dei nr. 31 Comuni territori comunali (circa ha 96.559).

Lo scopo istitutivo del Consorzio, ai sensi della L.27.12.1953 - nr. 959 e dello Statuto consorziale (art. 2) è **quello esclusivo di “ favorire e promuovere il progresso economico e sociale delle popolazioni nel territorio “ proprio e di eseguire opere di sistemazione montana, impiegando i proventi dei sovracanonici.**

Per ultimo, il Consorzio venne costituito su conformi deliberazioni dei nr. 48 Consigli comunali con D.P.G.R. 29.12.1955 - nr. 129 e con D.P.G.R. 23.01.1959 - nr. 5 e modificato con D.P.G.P. di data 01.06.1973.

Si tralascia ogni analisi demografica della popolazione perché priva di significato ed inoltre di competenza delle Amministrazioni comunali consorziate.

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Segreteria generale, personale e organizzazione	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.	RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	PRESIDENTE
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Altri servizi generali	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Teatri e att. culturali e servizi div. nel settore	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Manifest. diverse sett. sportivo e ricreativo	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Urbanistica e gestione del territorio	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE
Edilizia residenziale pubblica locale	SEGRETARIO CONSORZIALE	PRESIDENTE

2.2.2 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2016, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
SEGRETARIO CONSORZIALE		1	1
C evoluto - Collaboratore contabile		1	1
C base – Assistente tecnico		1	1
	T O T A L E	3	3

2.2.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

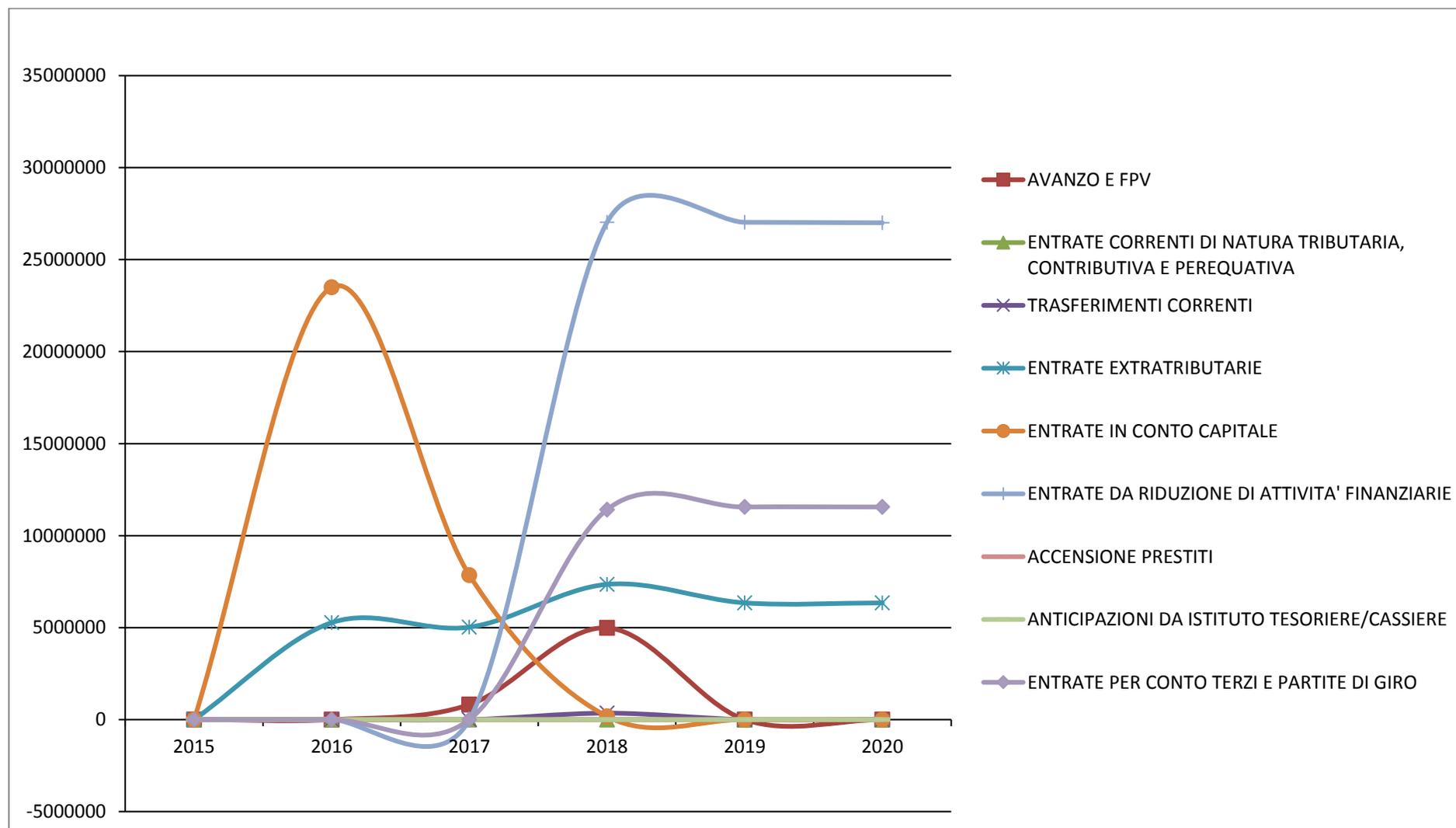
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

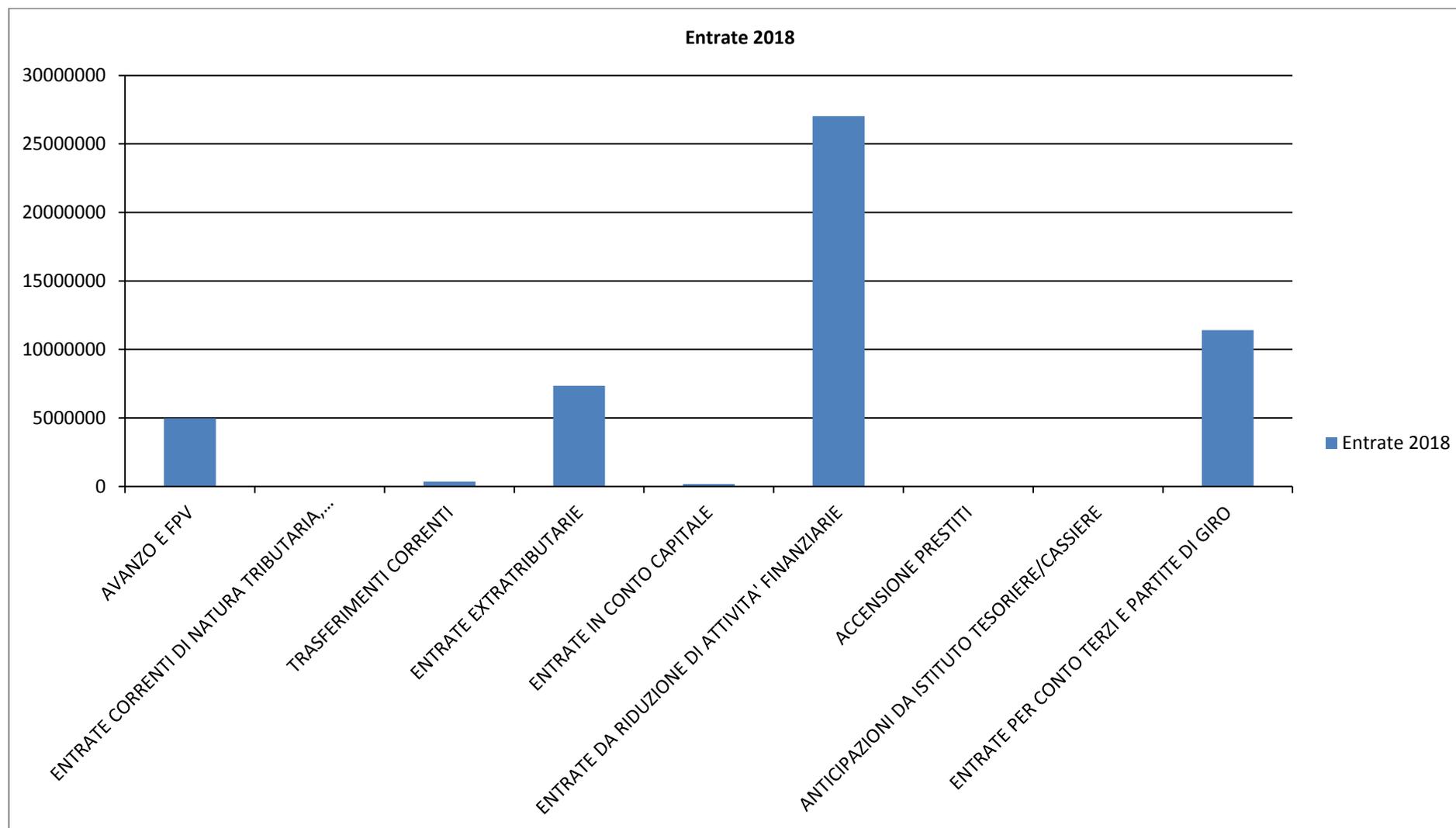
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

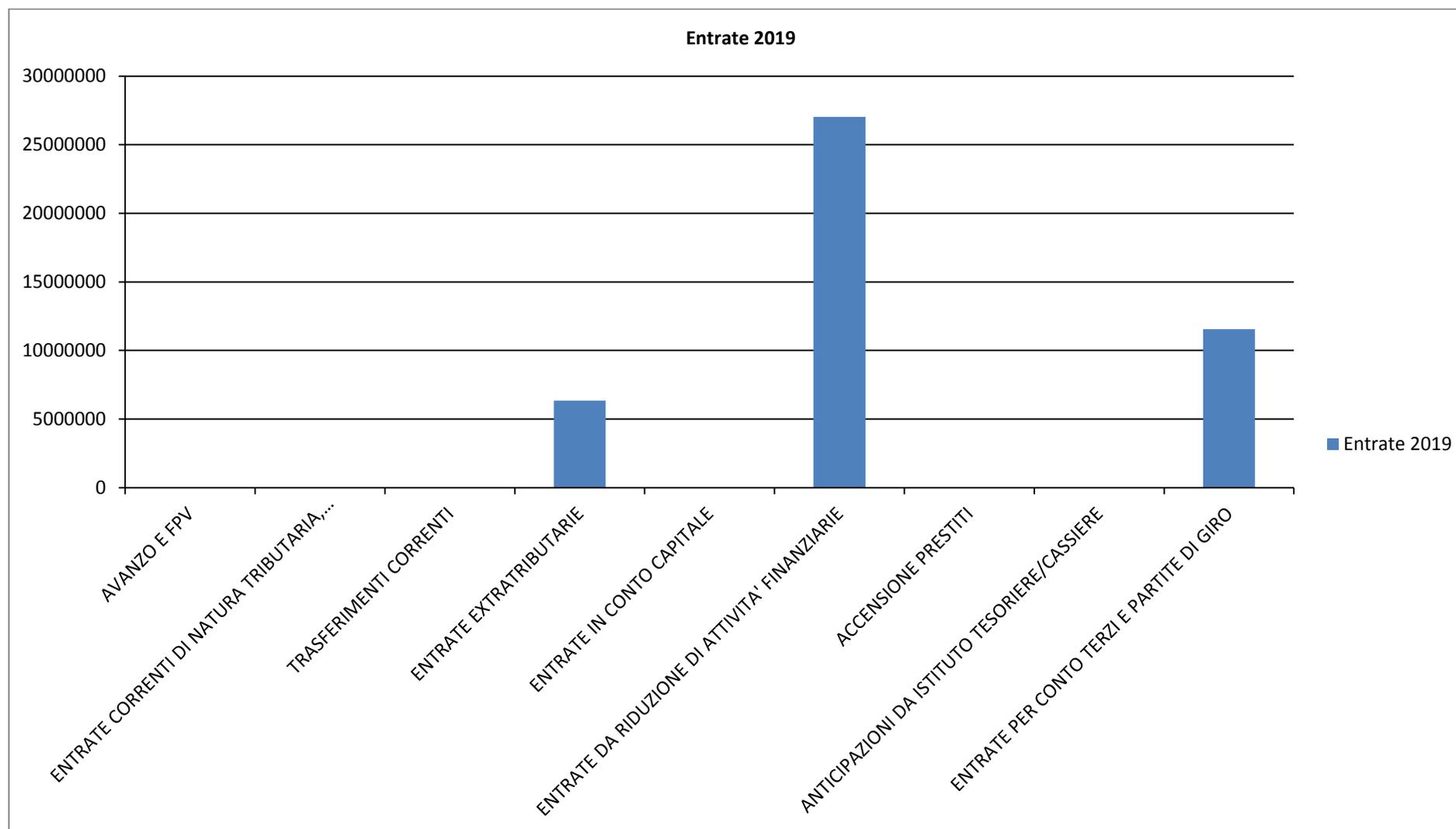
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	814.000,00	5.011.314,62	22.600,00	22.600,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	352.410,43	0,00	0,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	5.269.957,68	5.022.986,64	7.350.500,00	6.344.400,00	6.343.900,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	23.497.461,08	7.849.374,75	176.883,16	0,00	0,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	27.029.050,00	27.029.600,00	27.001.600,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	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
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00
TOTALE ENTRATE		0,00	28.767.418,76	13.686.361,39	51.334.758,21	44.951.200,00	44.922.700,00

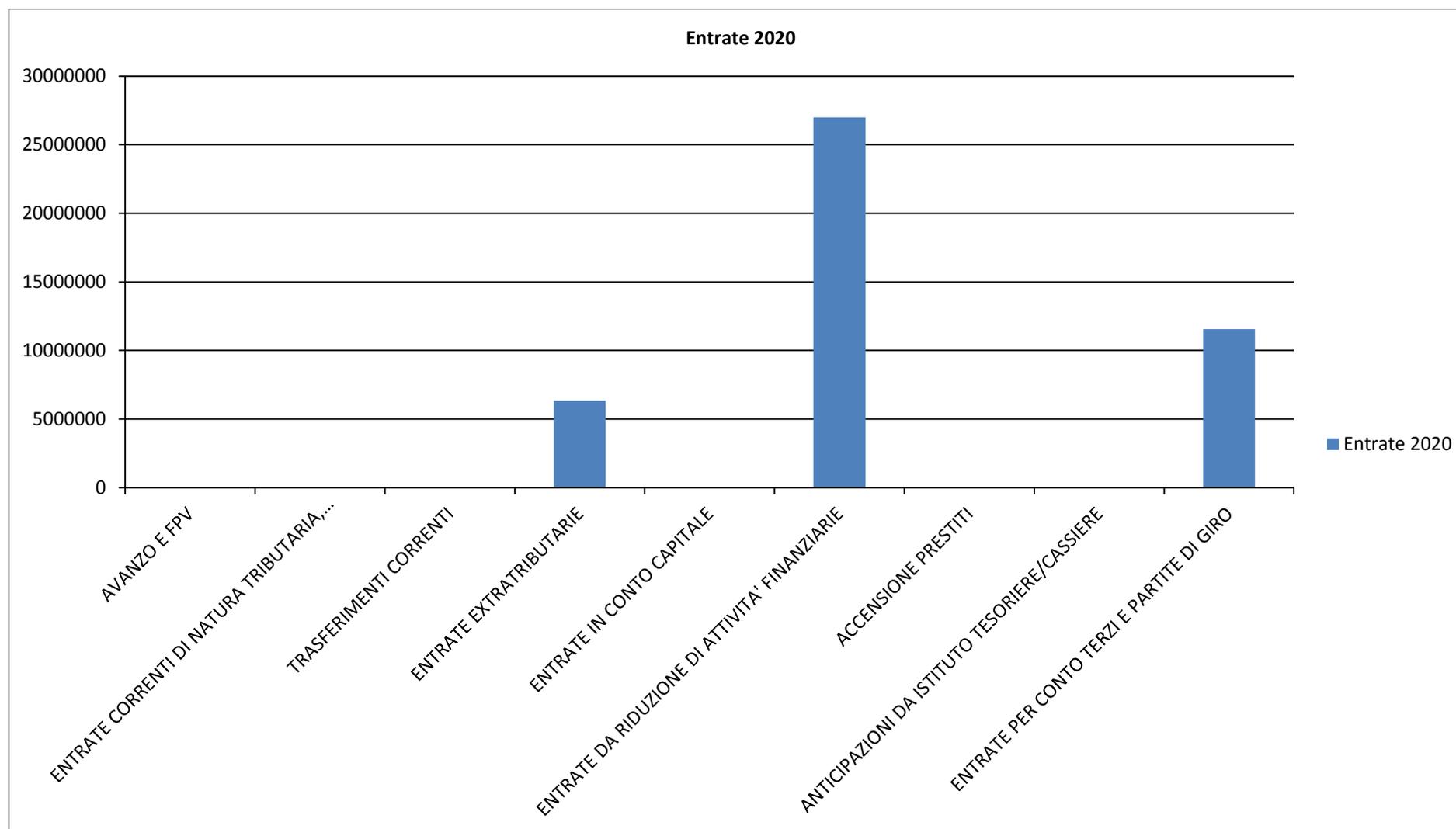
Andamento Entrate 2015 – 2020



Ripartizione Entrate 2018 - 2020



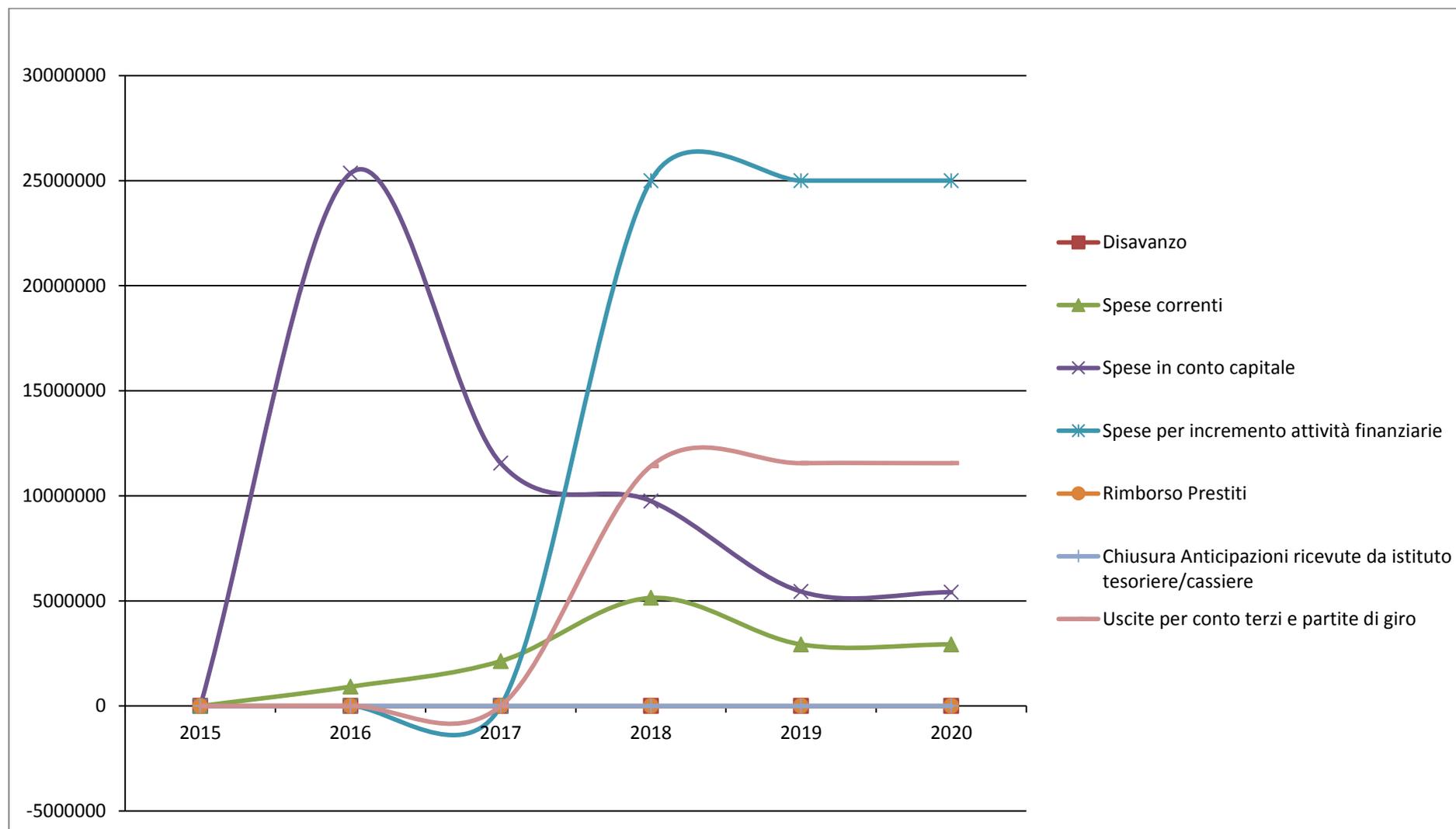




2.2.4 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Impegnato)	2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	0,00	918.573,83	2.132.861,39	5.167.484,20	2.951.200,00	2.954.800,00
2	Spese in conto capitale	0,00	25.349.495,25	11.553.500,00	9.752.674,01	5.445.400,00	5.413.300,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00	25.000.000,00
4	Rimborso Prestiti	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
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00
TOTALE SPESE		0,00	26.268.069,08	13.686.361,39	51.334.758,21	44.951.200,00	44.922.700,00

Andamento Spese 2015 – 2020



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Impegnato)	2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	0,00	56.084,53	82.500,00	87.500,00	82.500,00	82.500,00
	02 - Segreteria generale	0,00	26.211.984,55	13.603.861,39	4.118.300,00	763.600,00	764.700,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	25.009.500,00	25.010.100,00	25.010.100,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	321.500,00	94.000,00	50.500,00
	06 - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	900,00	1.000,00	1.000,00
	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	155.500,00	129.500,00	130.500,00
		TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	26.268.069,08	13.686.361,39	29.693.200,00	26.080.700,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Strategica

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	0,00	0,00	0,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	1.732.458,21	35.000,00	35.000,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	1.732.458,21	35.000,00	35.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	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	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sezione Strategica

	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	2.510.000,00	1.571.000,00	1.571.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	2.558.500,00	1.619.500,00	1.619.500,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	11.349.837,29	11.554.600,00	11.554.600,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	64.762,71	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00
TOTALE SPESE		0,00	26.268.069,08	13.686.361,39	51.334.758,21	44.951.200,00	44.922.700,00

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato nei paragrafi precedenti, il principale oggetto dell'attività del Consorzio è rappresentato dal finanziamento agli Enti locali consorziati e alla popolazione che ne fa parte e non dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di "copertura".

Negli ultimi anni, in considerazione dei vincoli stringenti dovuti al rispetto dei parametri del patto di stabilità, i Comuni si sono trovati in difficoltà nell'assumere finanziamenti consorziali che costituivano un pilastro dei piani di vallata triennali. Per tale motivo il Consorzio ha dovuto rivedere i piani e gradualmente aumentare i contributi a fondo perduto e studiare nuove modalità di finanziamento.

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Denominazione	Capitale sociale	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
G.E.A.S. – GIUDICARIE ENERGIA ACQUA E GAS S.P.A.	€ 1.140.768,00.-	9,05%
DOLOMITI ENERGIA S.P.A.	€ 411.496.196,00.-	0,80736%
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETA' COOPERATIVA	€ 10.173,08.-	0,42%

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Consorzio avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda

Sottotema strategico
SERVIZI GENERALI
SERVIZI ALLA PERSONA
SERVIZI TECNICI GESTIONALI

2.3.2 Temi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per i temi strategici dell'Ente.

N°	Tema Strategico	Entrate previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	51.307.545,40	44.928.600,00	44.900.100,00	0,00	0,00	27.212,81	22.600,00	22.600,00
TOTALE		51.307.545,40	44.928.600,00	44.900.100,00	0,00	0,00	27.212,81	22.600,00	22.600,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	51.312.158,21	44.928.600,00	44.900.100,00	0,00	0,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
TOTALE		51.312.158,21	44.928.600,00	44.900.100,00	0,00	0,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00

2.3.3 Temi strategici per missione

L'individuazione dei temi strategici è uno dei caratteri distintivi del D.U.P.; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, i temi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	29.670.600,00	26.058.100,00	26.016.700,00	0,00	0,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
TOTALE		29.670.600,00	26.058.100,00	26.016.700,00	0,00	0,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	424.000,00	424.000,00	424.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		424.000,00	424.000,00	424.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	1.732.458,21	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.732.458,21	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020

1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	2.558.500,00	1.619.500,00	1.619.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.558.500,00	1.619.500,00	1.619.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	Consorzio dei Comuni B.I.M. Sarca, Mincio e Garda	11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato all'Assemblea generale, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (D.U.P.), da presentare all'Assemblea generale entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare all'Assemblea generale entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento il Consiglio direttivo aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al D.U.P.;
- d) il piano esecutivo di gestione approvato dal Consiglio direttivo entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato all'Assemblea generale unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi prima da parte del Consiglio direttivo e poi da parte dell'Assemblea generale, entro il 30 aprile dell'anno successivo.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet dell'Ente, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e sotto-temi strategici

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il D.U.P. costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del D.U.P..

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato i temi strategici ad esse riferibili. Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	-------------------------

Struttura	Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	101.008,14	87.500,00	82.500,00	82.500,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	5.453,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	106.461,54	87.500,00	82.500,00	82.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	-------------------------

Struttura	Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	518.121,06	228.200,00	241.000,00	242.100,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	4.313.379,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	33.847,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Ufficio Tecnico						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.695,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Altri servizi generali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	23.308.842,10	3.367.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Biblioteche, musei e pinacoteche						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	479.686,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Teatri e att. culturali e servizi div. nel settore						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	498.006,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	933.287,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Edilizia residenziale pubblica locale						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	659.306,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Servizio idrico integrato						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	251.707,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Asili nido, e servizi per l'infanzia e minori						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Servizi rel. alla promoz. e sostegno att. economic						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.375.669,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	32.469.048,58	3.595.700,00	241.000,00	242.100,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00

Sotto-tema Strategico	SERVIZI TECNICI GESTIONALI
------------------------------	----------------------------

Struttura	Edilizia residenziale pubblica locale						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	900.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	900.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	------------------

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	25.009.500,00	25.009.500,00	25.010.100,00	25.010.100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	25.009.500,00	25.009.500,00	25.010.100,00	25.010.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI						
------------------------------	-------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	325.526,00	321.500,00	94.000,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	325.526,00	321.500,00	94.000,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 - Risorse umane

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI						
------------------------------	-------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	900,00	900,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	900,00	900,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	50.000,00	50.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Altri servizi generali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	105.500,00	105.500,00	109.500,00	110.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	155.500,00	155.500,00	129.500,00	130.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI						
------------------------------	-------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Teatri e att. culturali e servizi div. nel settore						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	24.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	24.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	SERVIZI ALLA PERSONA						
------------------------------	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Teatri e att. culturali e servizi div. nel settore						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	424.000,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI ALLA PERSONA	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	424.000,00	424.000,00	424.000,00	424.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico	SERVIZI ALLA PERSONA						
------------------------------	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI ALLA PERSONA	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**

Sotto-tema Strategico	SERVIZI TECNICI GESTIONALI						
------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Altri servizi generali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

Sotto-tema Strategico	SERVIZI TECNICI GESTIONALI						
------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.732.458,21	1.732.458,21	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00

	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Spese Previste - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	1.732.458,21	1.732.458,21	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
---	--------------	--------------	-----------	-----------	------	------	------

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 08 - Cooperazione e associazionismo

Sotto-tema Strategico	SERVIZI ALLA PERSONA
------------------------------	----------------------

Struttura	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI ALLA PERSONA	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Sotto-tema Strategico	SERVIZI TECNICI GESTIONALI
------------------------------	----------------------------

Struttura	Distribuzione energia elettrica						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Programma: 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	------------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.781.657,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.781.657,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	SERVIZI TECNICI GESTIONALI
------------------------------	----------------------------

Struttura	Altri servizi generali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	4.600.000,00	4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio
------------------	---------------------------------------

Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	941.318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI TECNICI GESTIONALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	5.541.318,00	4.600.000,00	4.325.400,00	4.338.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	------------------

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 03 - Altri fondi

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	------------------

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.510.000,00	2.510.000,00	1.571.000,00	1.571.000,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.510.000,00	2.510.000,00	1.571.000,00	1.571.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	-------------------------

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	81.000,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	11.195.737,29	11.195.737,29	11.382.500,00	11.382.500,00	0,00	0,00	0,00

Struttura	Altri servizi generali						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	73.100,00	73.100,00	91.100,00	91.100,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	11.349.837,29	11.349.837,29	11.554.600,00	11.554.600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI
------------------------------	-------------------------

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione						
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	22.391.182,18	64.762,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	22.391.182,18	64.762,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

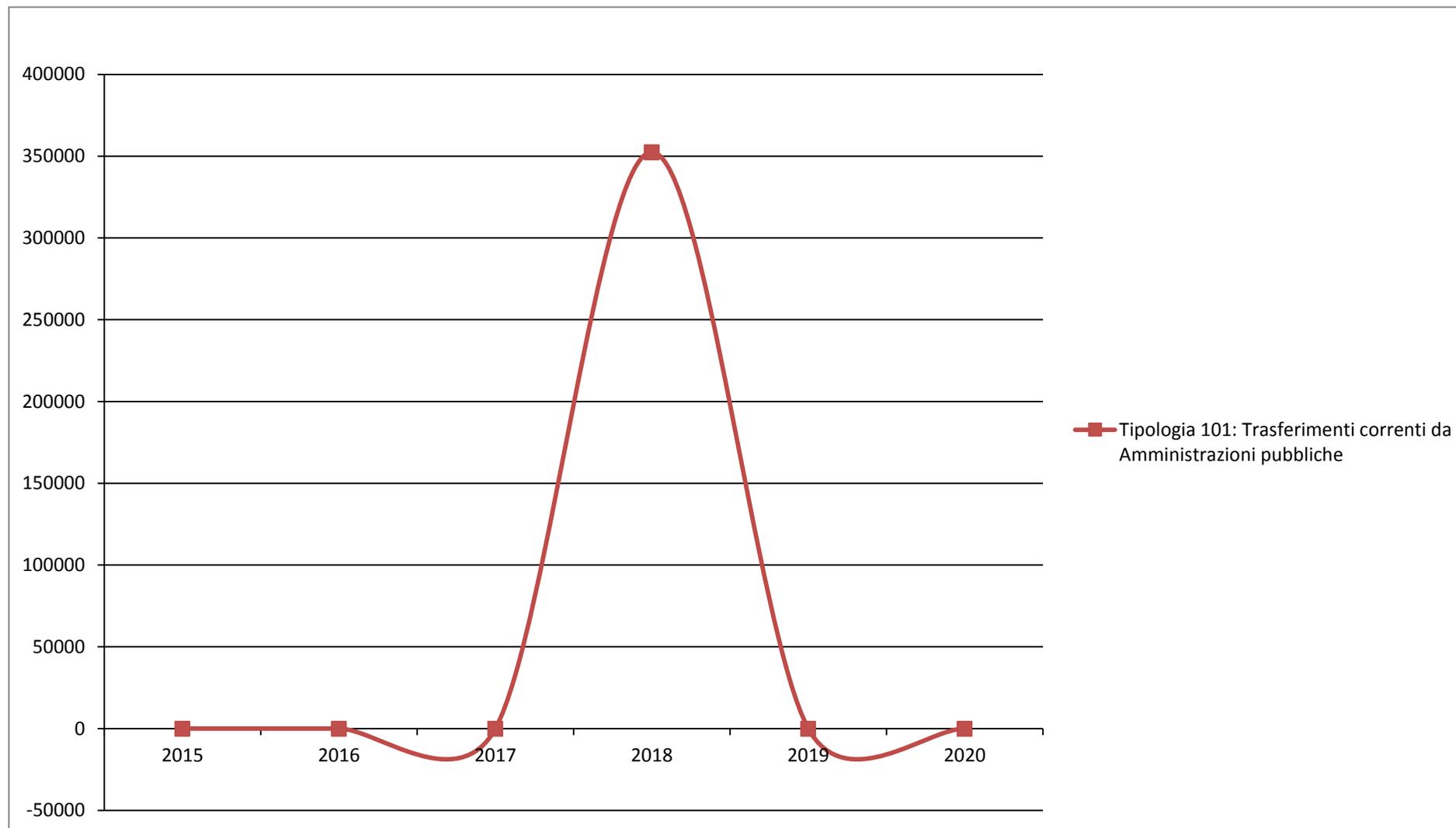
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	352.410,43	352.410,43	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	352.410,43	352.410,43	0,00	0,00

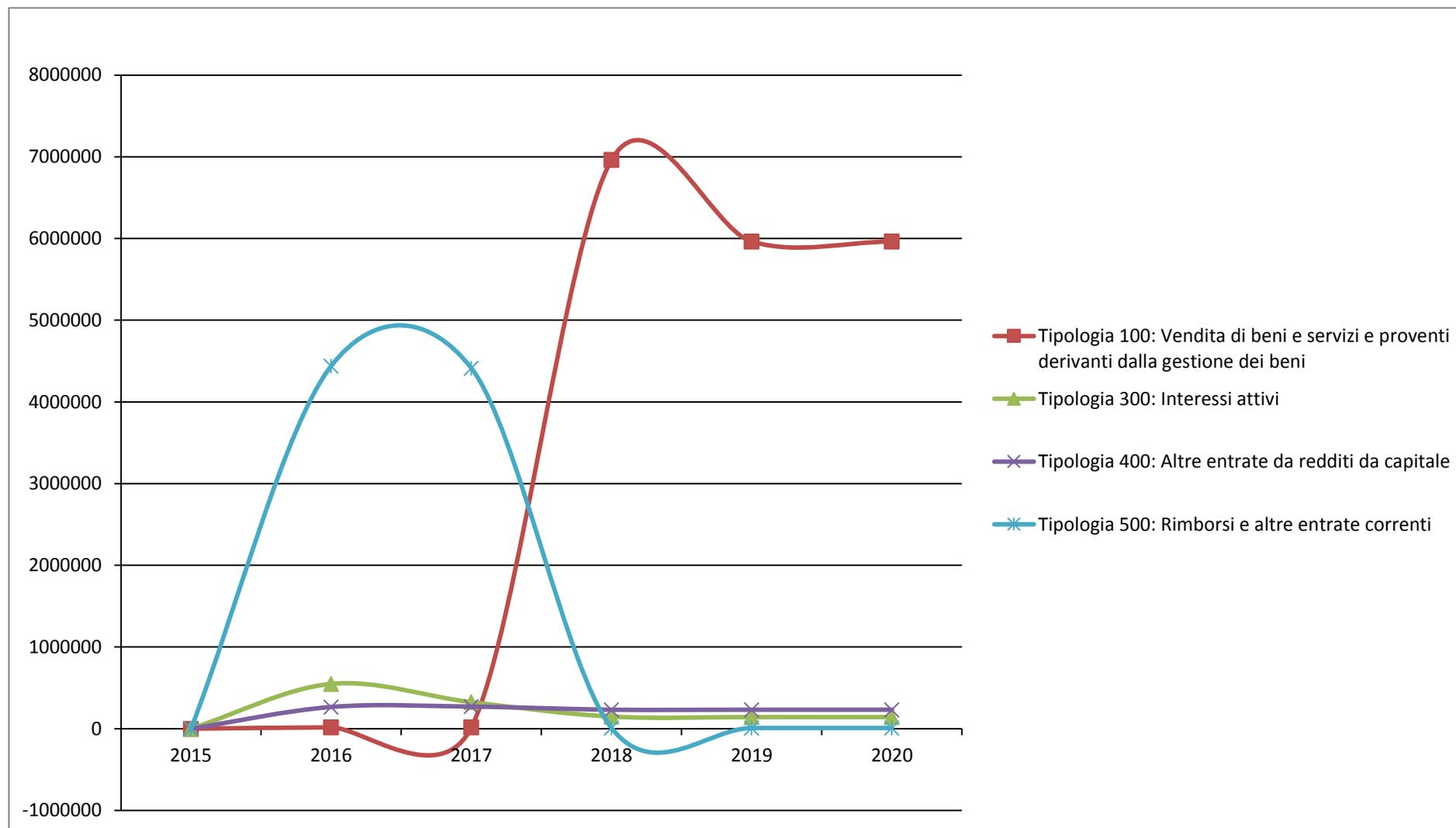
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	15.849,95	16.500,00	6.970.719,83	6.962.500,00	5.962.500,00	5.962.500,00
2	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	548.249,15	324.271,33	270.036,12	147.900,00	141.800,00	141.300,00
3	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	265.780,80	270.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	4.440.077,78	4.412.215,31	467.204,01	8.100,00	8.100,00	8.100,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	5.269.957,68	5.022.986,64	7.939.959,96	7.350.500,00	6.344.400,00	6.343.900,00

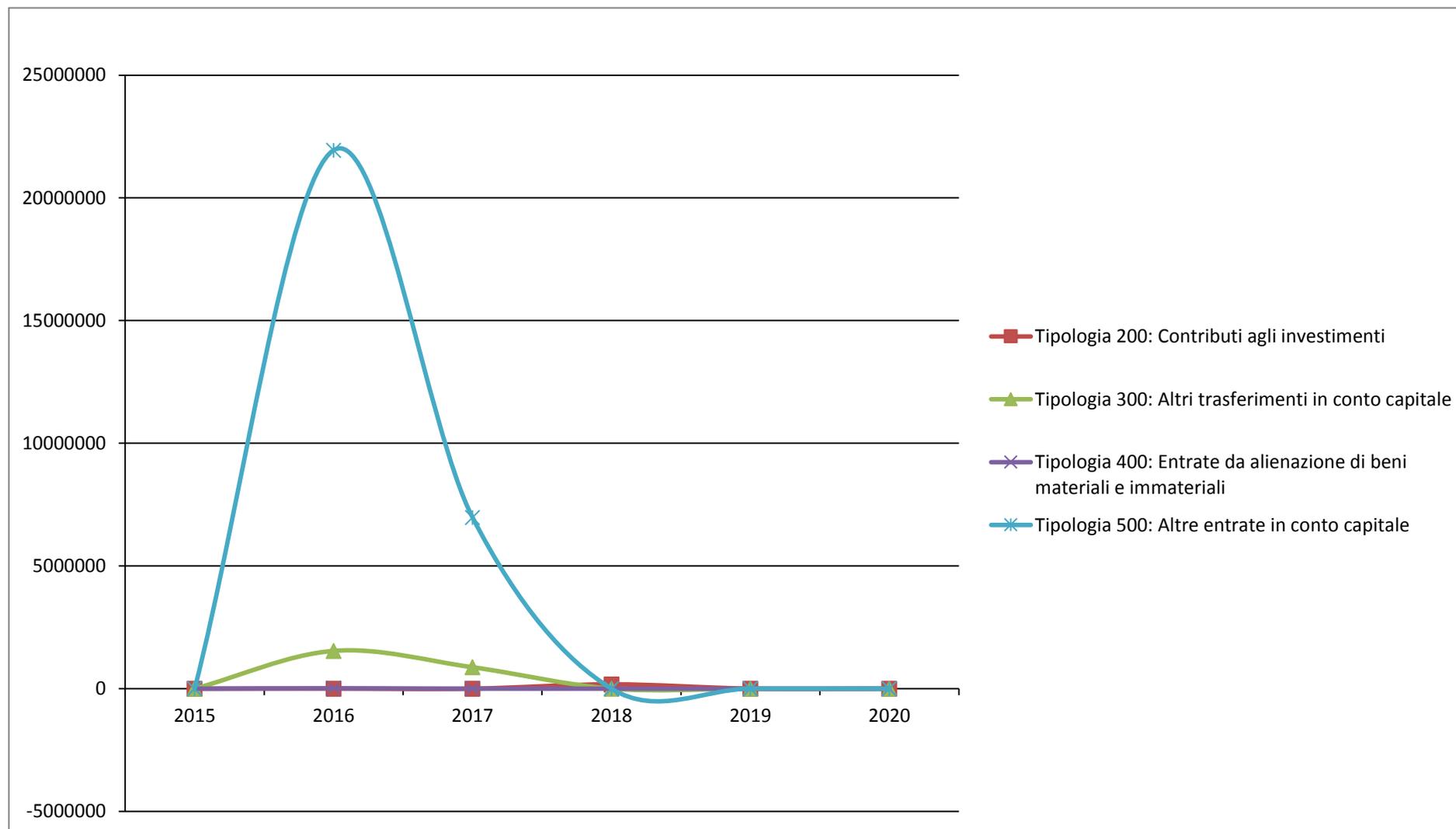
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

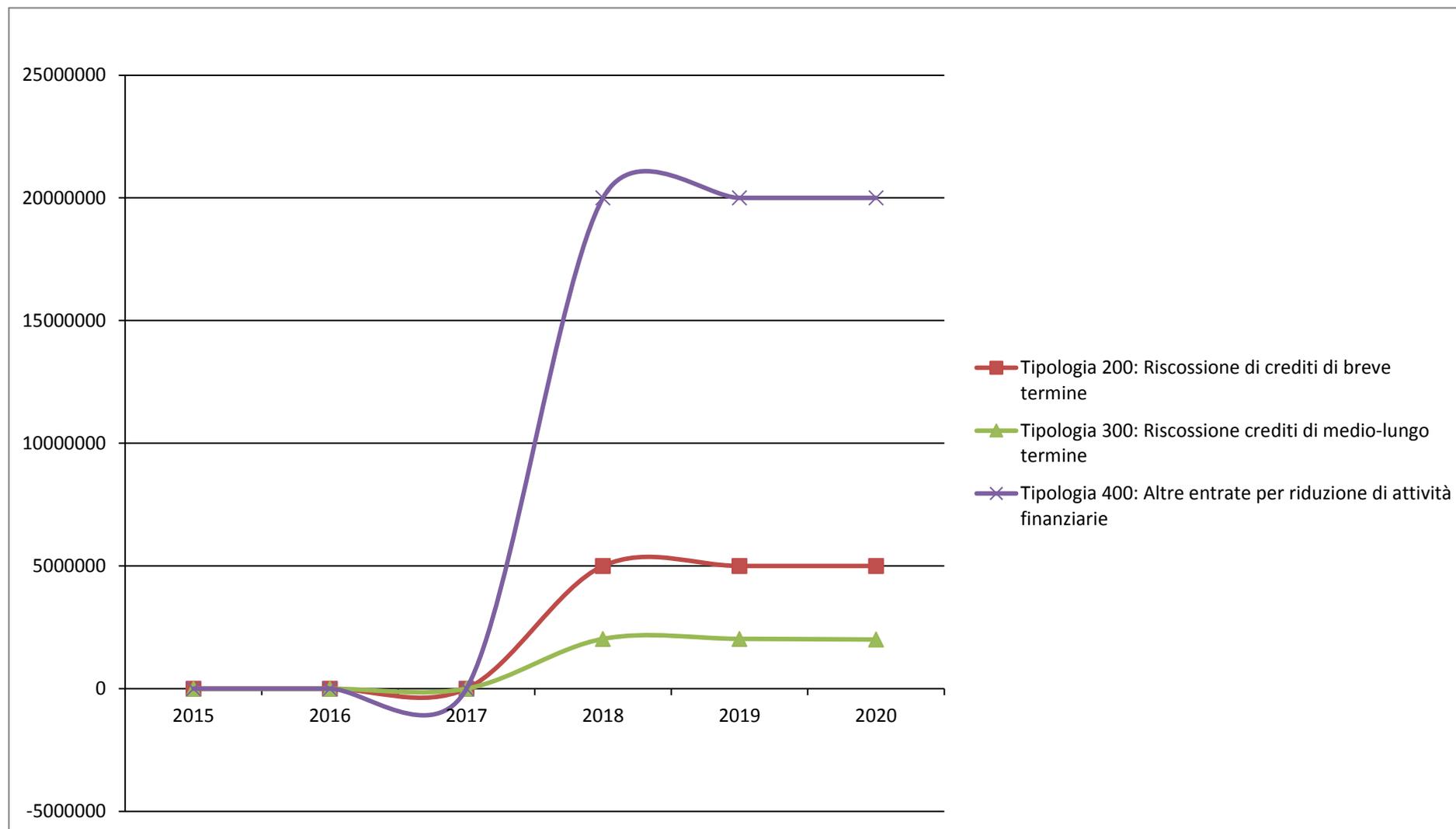
N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	176.883,16	176.883,16	0,00	0,00
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.539.422,59	873.000,00	1.537.080,45	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	15.173,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	21.942.864,97	6.976.374,75	2.598.833,88	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		0,00	23.497.461,08	7.849.374,75	4.312.797,49	176.883,16	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2015 – 2020



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

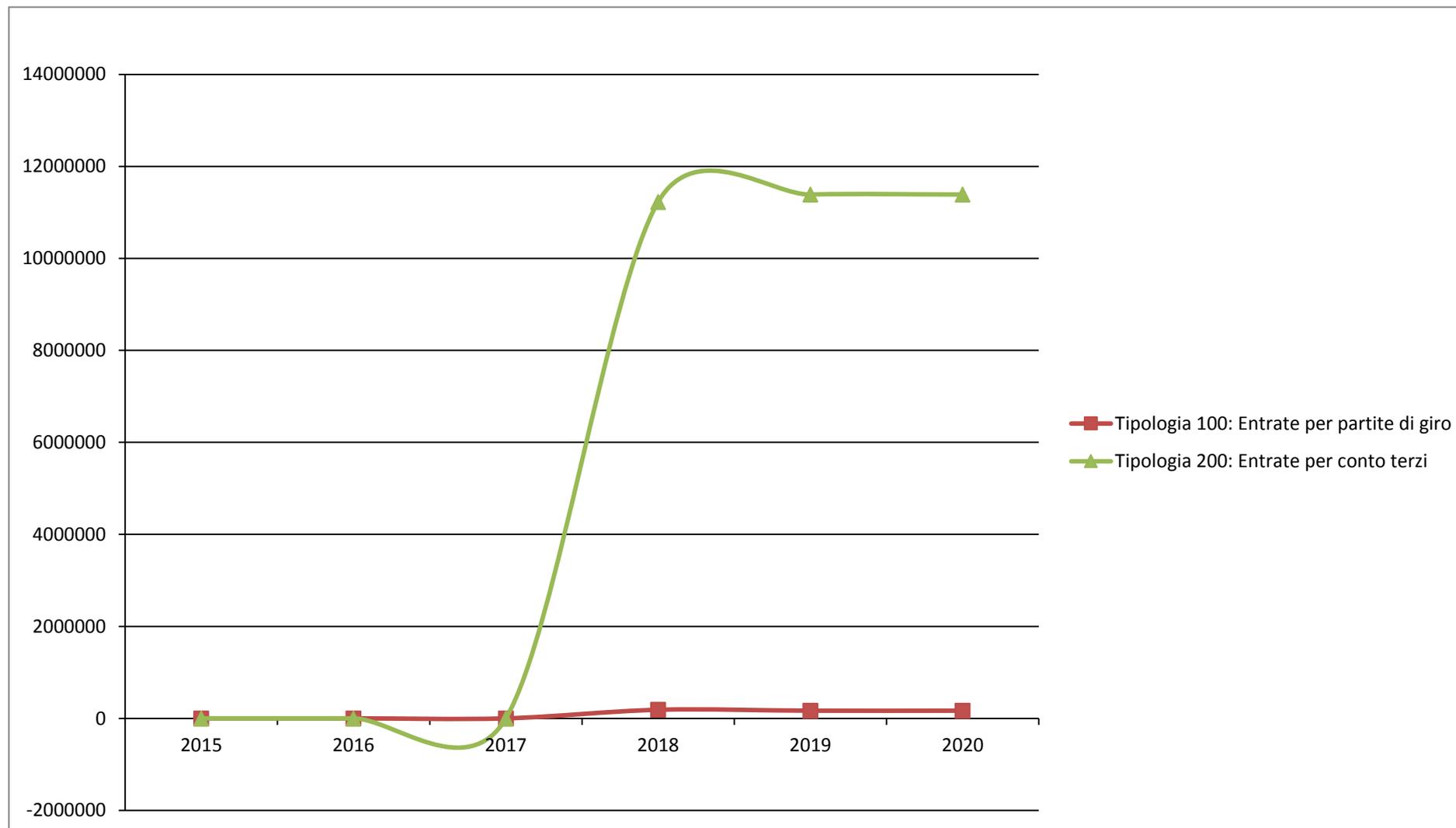
N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
2	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	2.029.050,00	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
3	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
TOTALE TITOLO 5		0,00	0,00	0,00	27.029.050,00	27.029.050,00	27.029.600,00	27.001.600,00

Andamento Entrate Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE 2015 - 2020

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	187.152,94	186.600,00	166.600,00	166.600,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	33.516.241,59	11.228.000,00	11.388.000,00	11.388.000,00
TOTALE TITOLO 9		0,00	0,00	0,00	33.703.394,53	11.414.600,00	11.554.600,00	11.554.600,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2015 – 2020



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

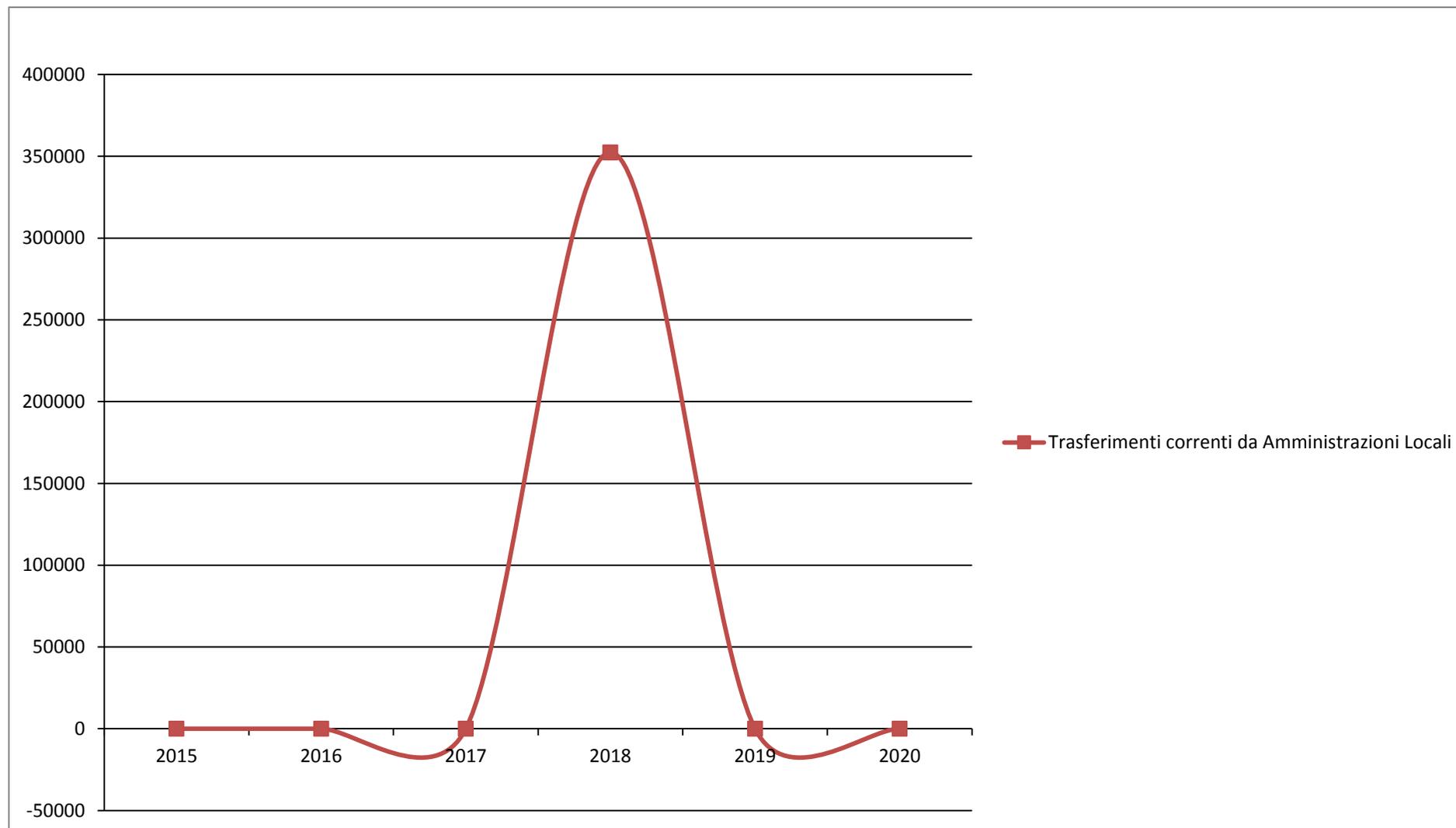
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	5.011.314,62	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	352.410,43	352.410,43	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		0,00	0,00	0,00	352.410,43	352.410,43	0,00	0,00

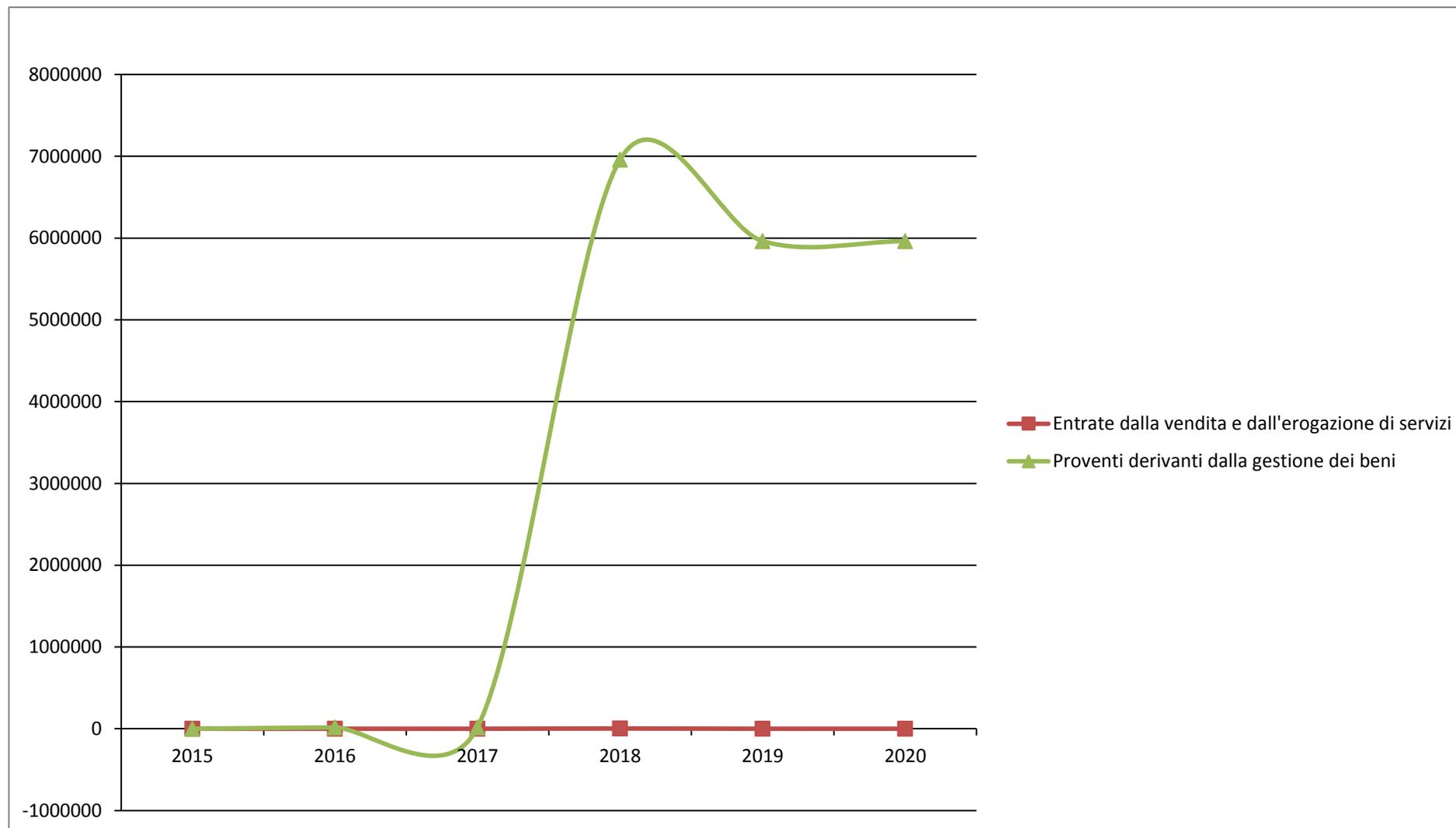
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	15.849,95	16.500,00	6.967.719,83	6.959.500,00	5.962.500,00	5.962.500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		0,00	15.849,95	16.500,00	6.970.719,83	6.962.500,00	5.962.500,00	5.962.500,00

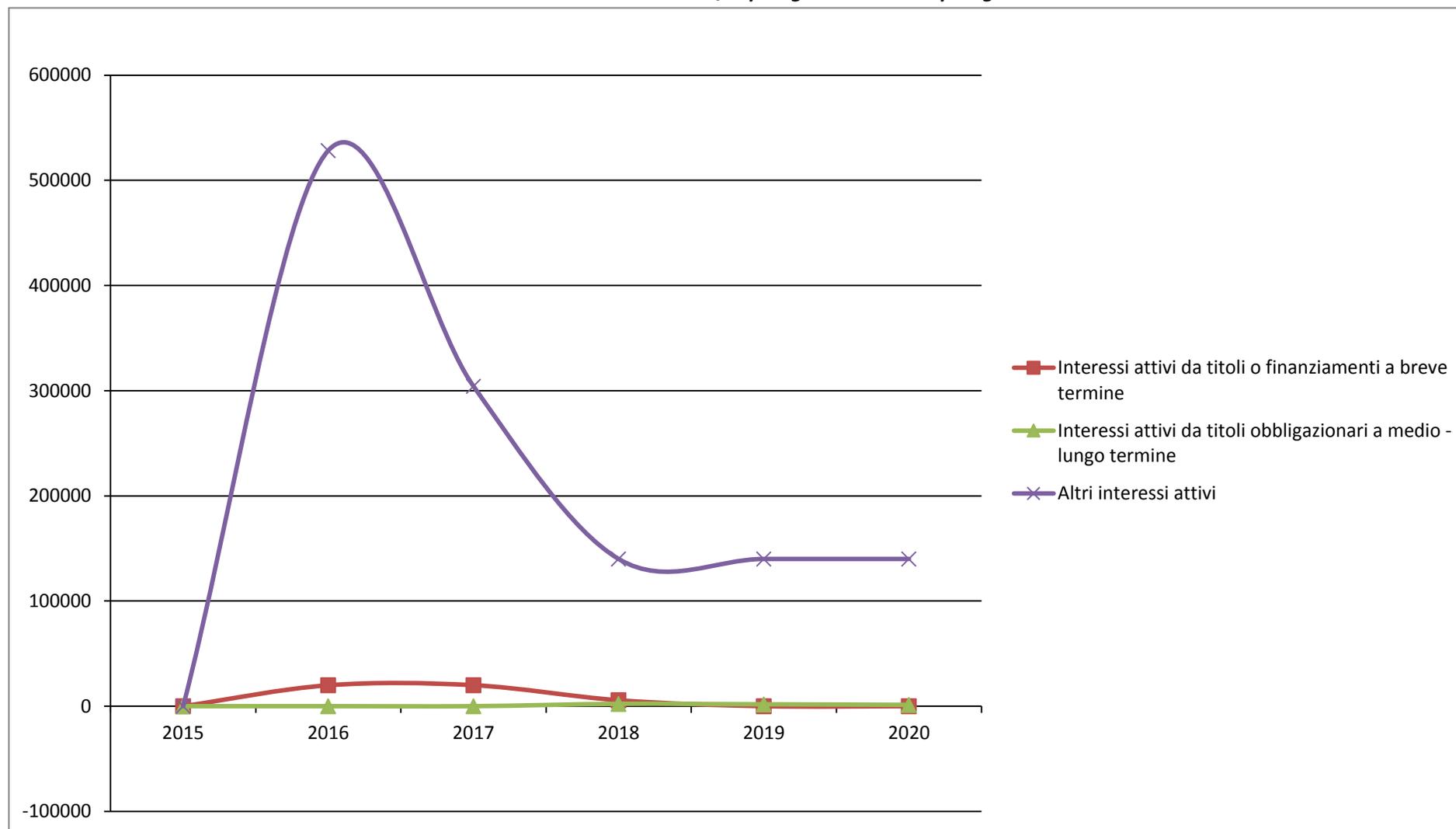
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	19.893,85	20.000,00	16.558,71	5.650,00	0,00	0,00
2	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	2.250,00	2.250,00	1.800,00	1.300,00
3	Altri interessi attivi	0,00	528.355,30	304.271,33	251.227,41	140.000,00	140.000,00	140.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,00	548.249,15	324.271,33	270.036,12	147.900,00	141.800,00	141.300,00

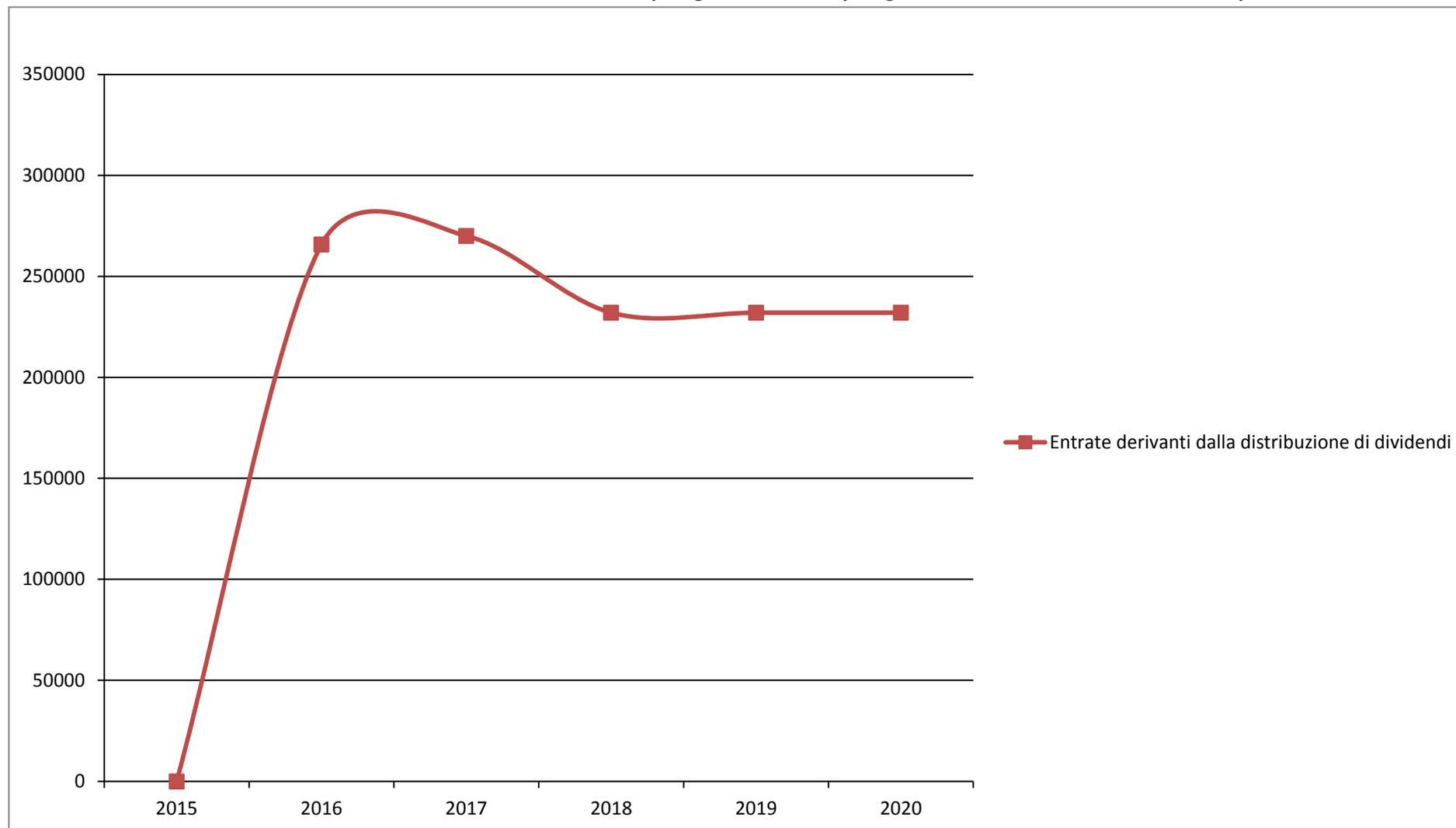
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	265.780,80	270.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000		0,00	265.780,80	270.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00

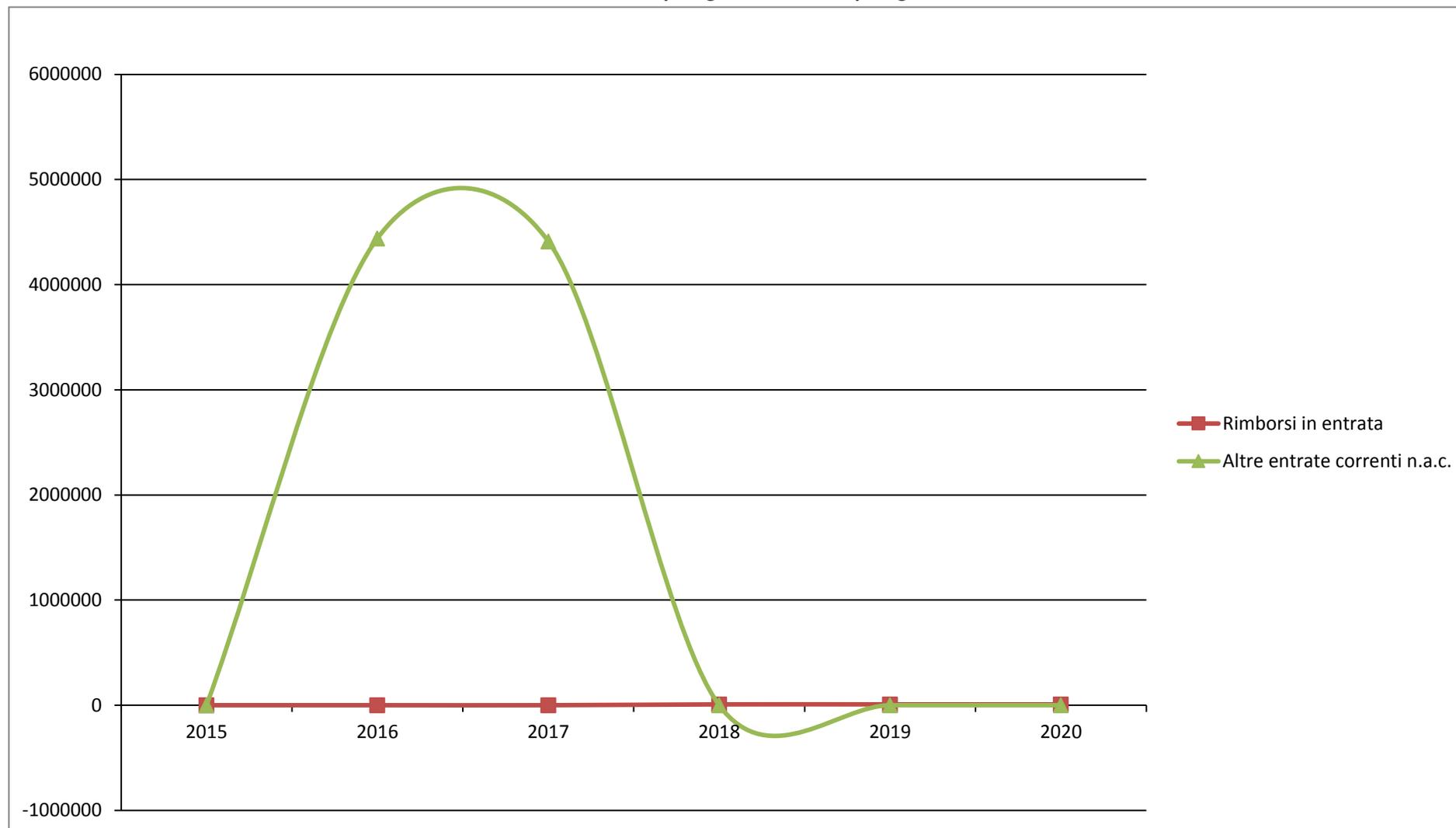
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	59.723,67	8.000,00	8.000,00	8.000,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	4.440.077,78	4.412.215,31	407.480,34	100,00	100,00	100,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		0,00	4.440.077,78	4.412.215,31	467.204,01	8.100,00	8.100,00	8.100,00

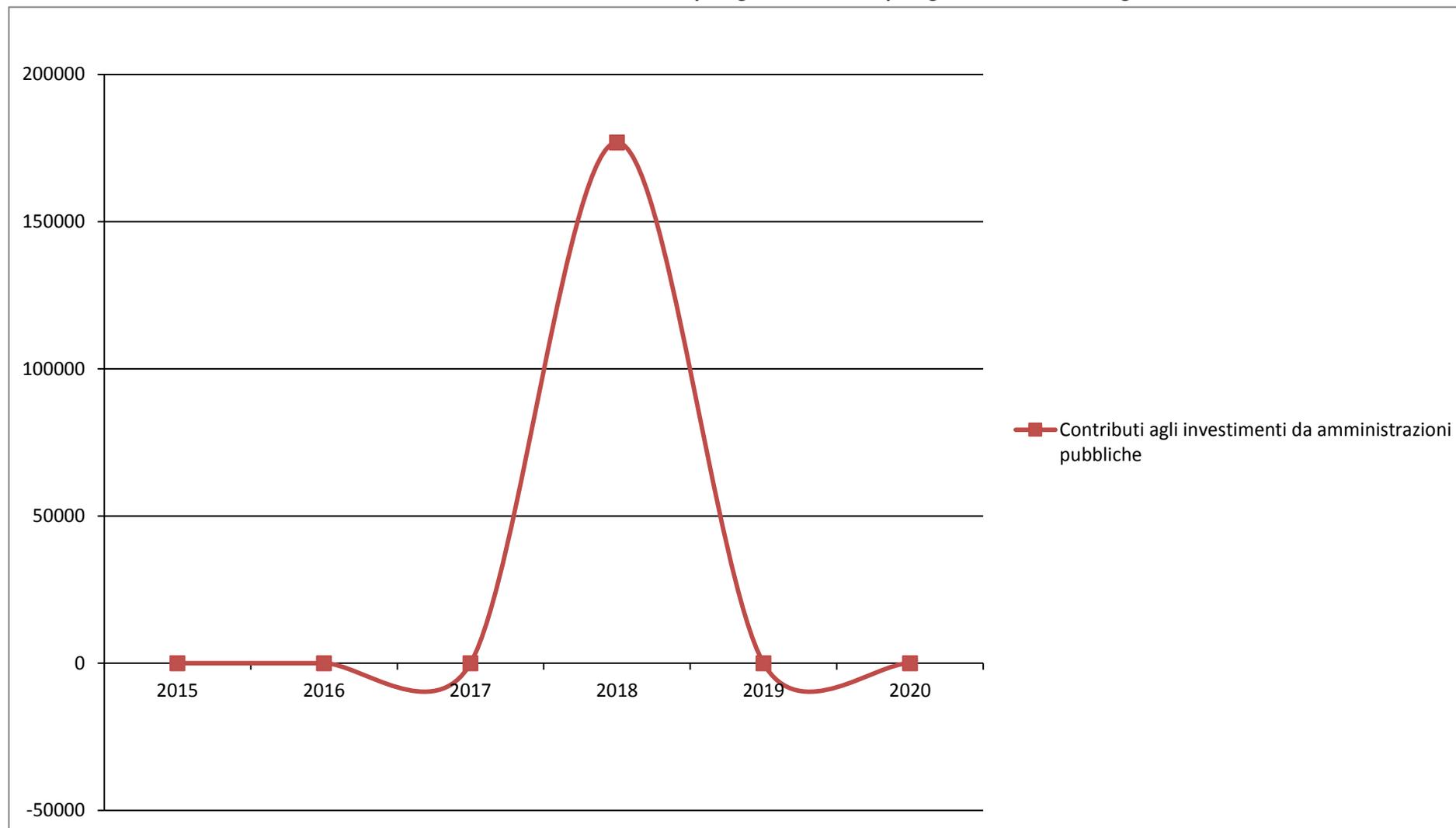
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	176.883,16	176.883,16	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		0,00	0,00	0,00	176.883,16	176.883,16	0,00	0,00

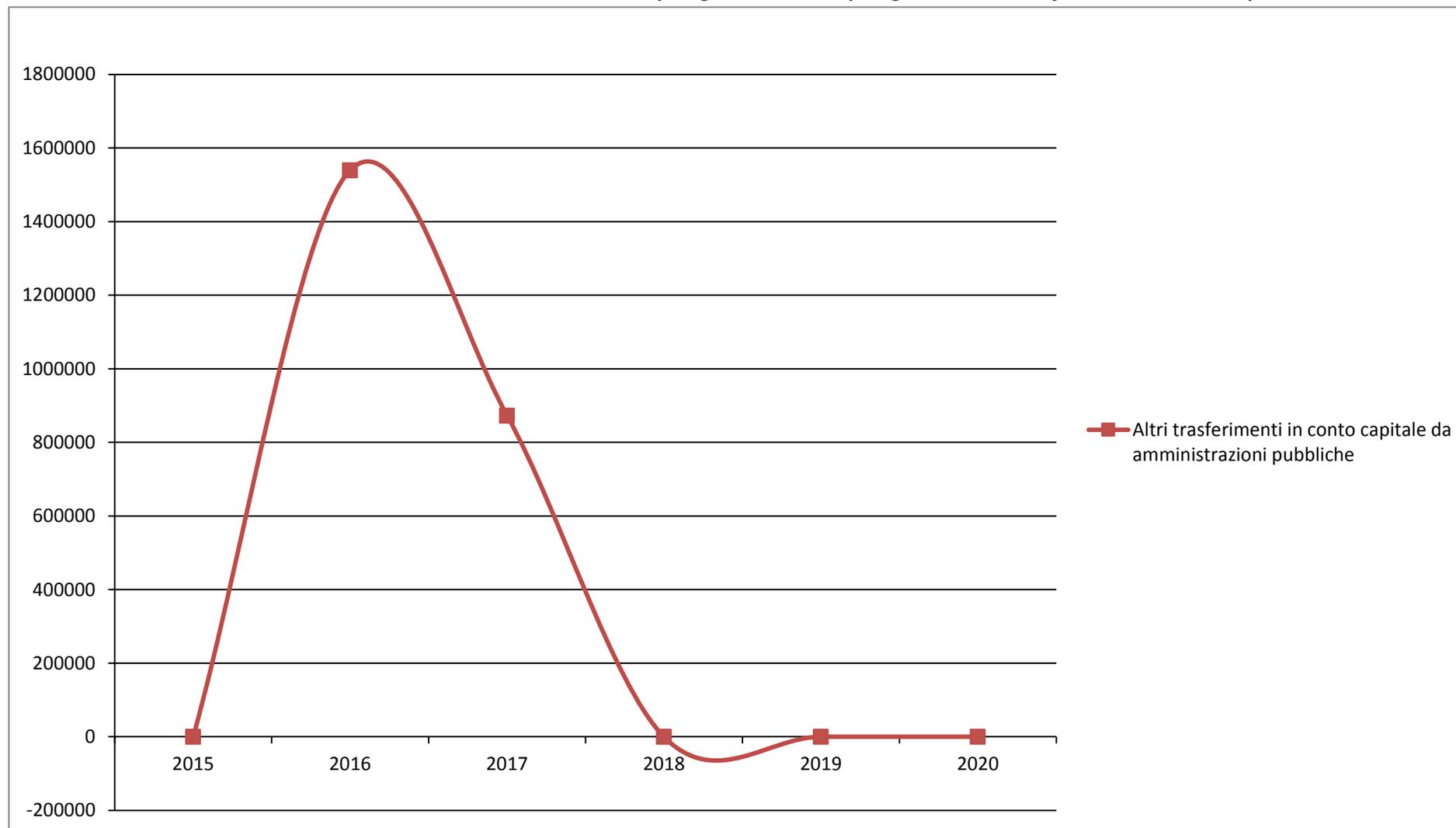
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.539.422,59	873.000,00	1.537.080,45	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000		0,00	1.539.422,59	873.000,00	1.537.080,45	0,00	0,00	0,00

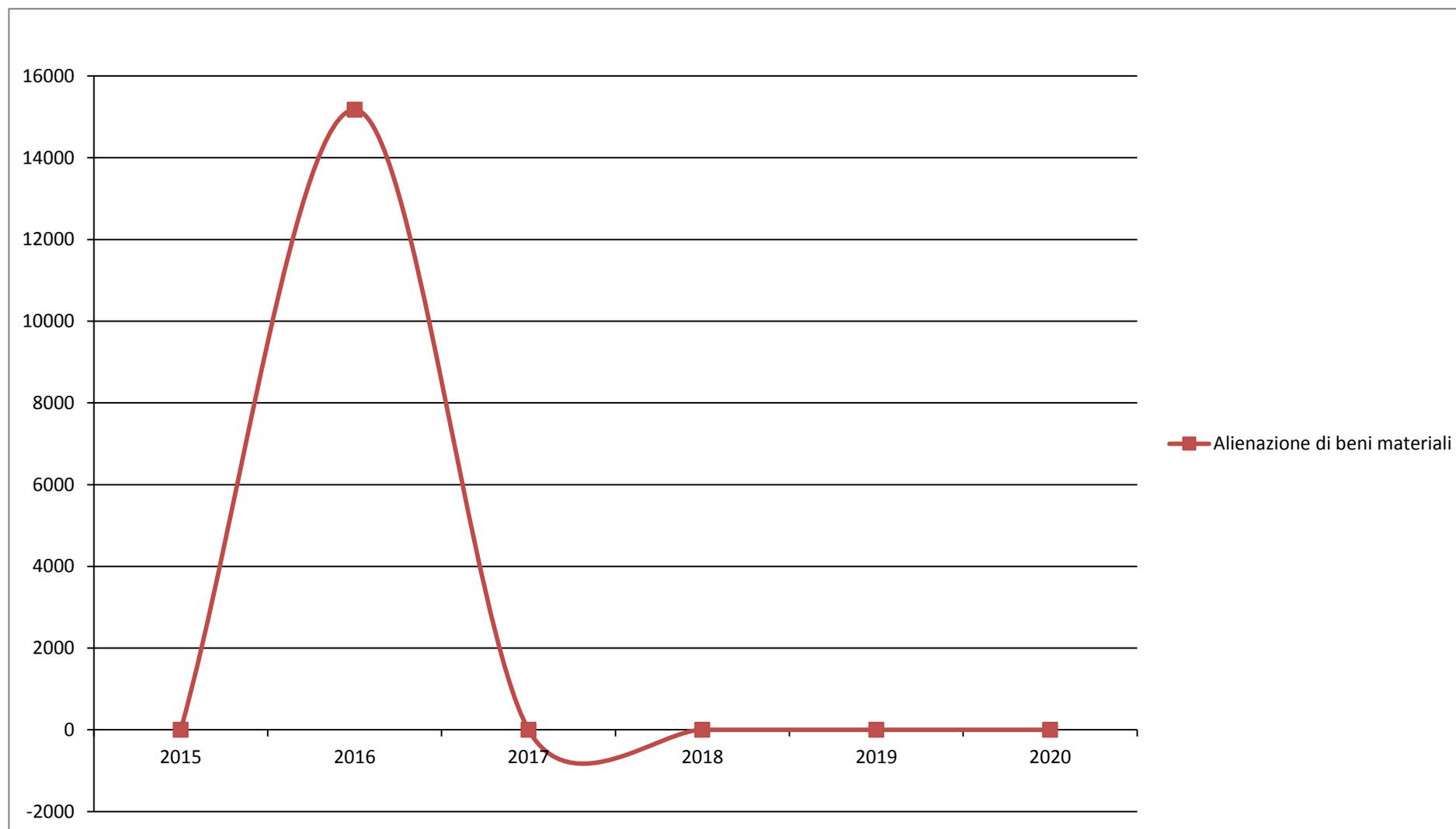
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Alienazione di beni materiali	0,00	15.173,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000		0,00	15.173,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

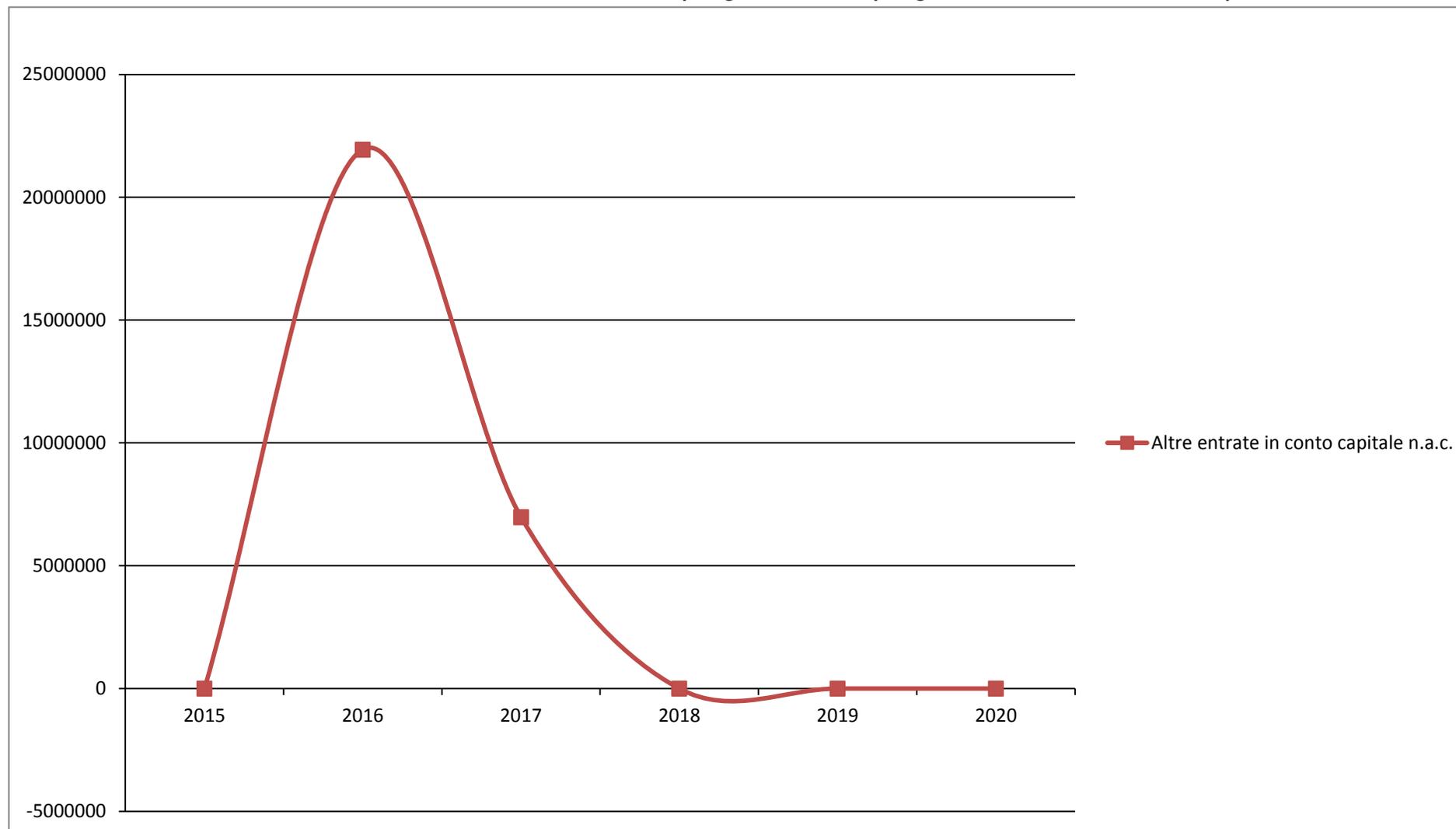
**Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2015
- 2020**



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	21.942.864,97	6.976.374,75	2.598.833,88	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		0,00	21.942.864,97	6.976.374,75	2.598.833,88	0,00	0,00	0,00

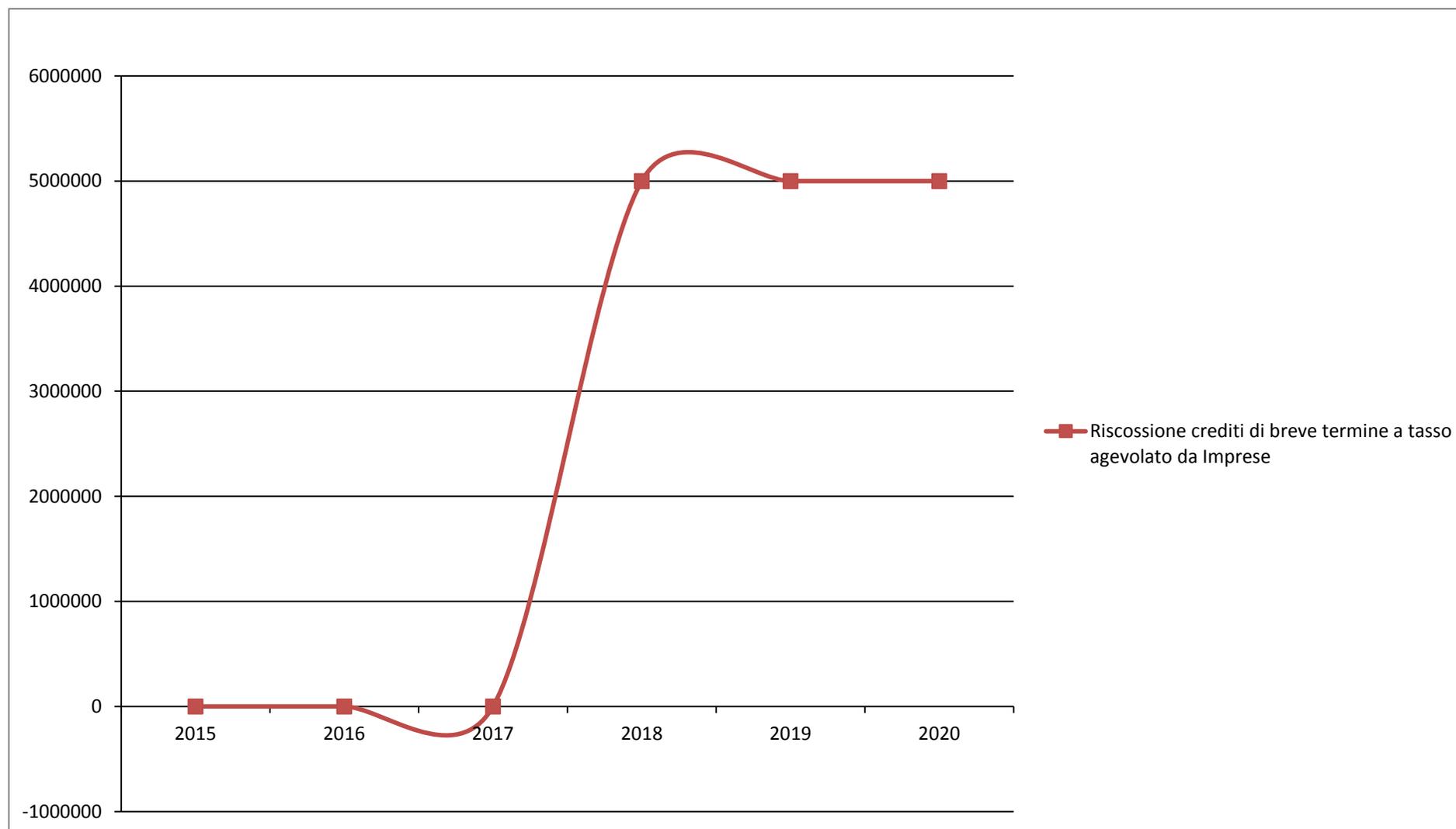
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2015 – 2020



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000		0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

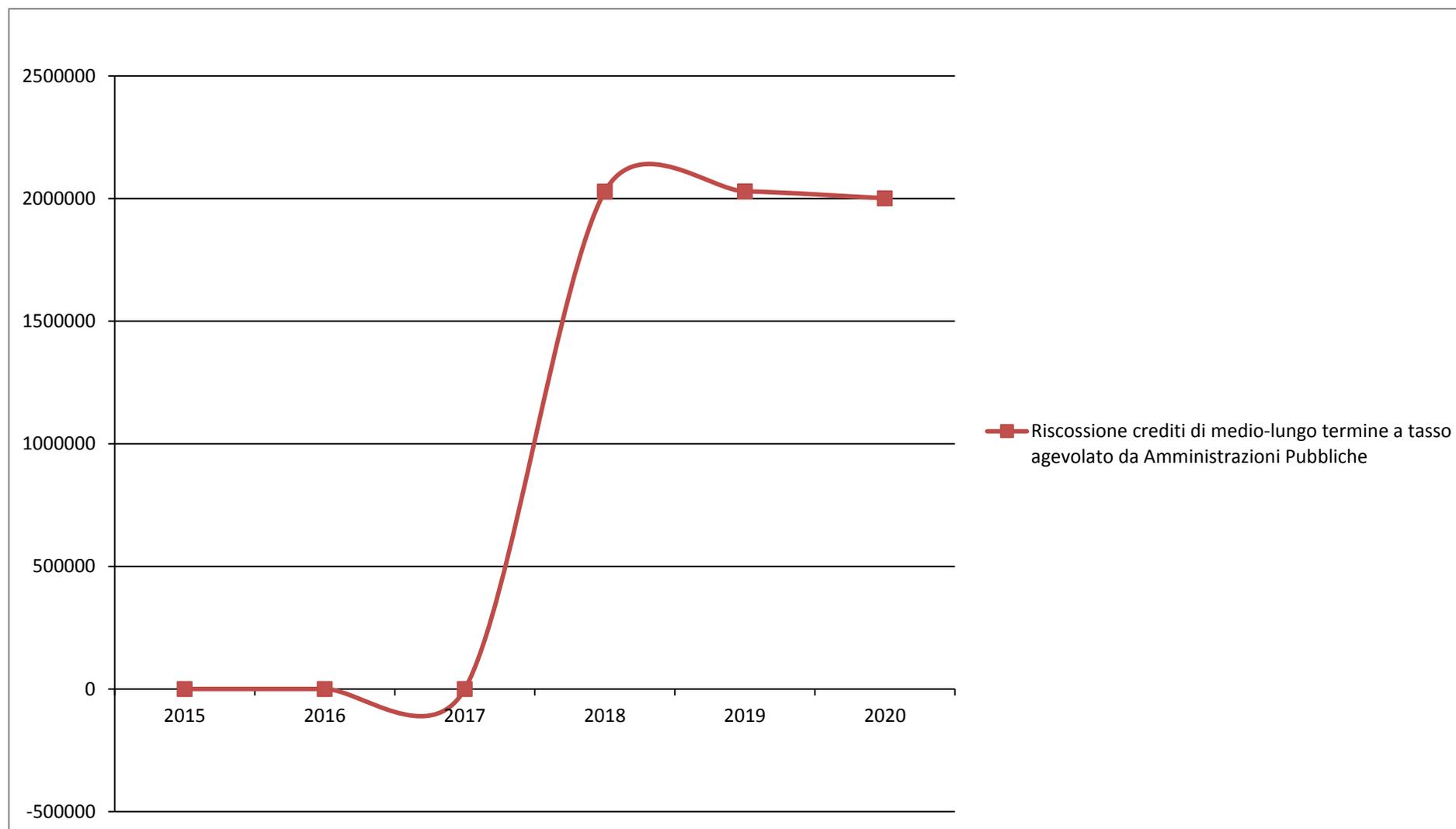
**Andamento Entrate Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine
2015 - 2020**



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	2.029.050,00	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000		0,00	0,00	0,00	2.029.050,00	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00

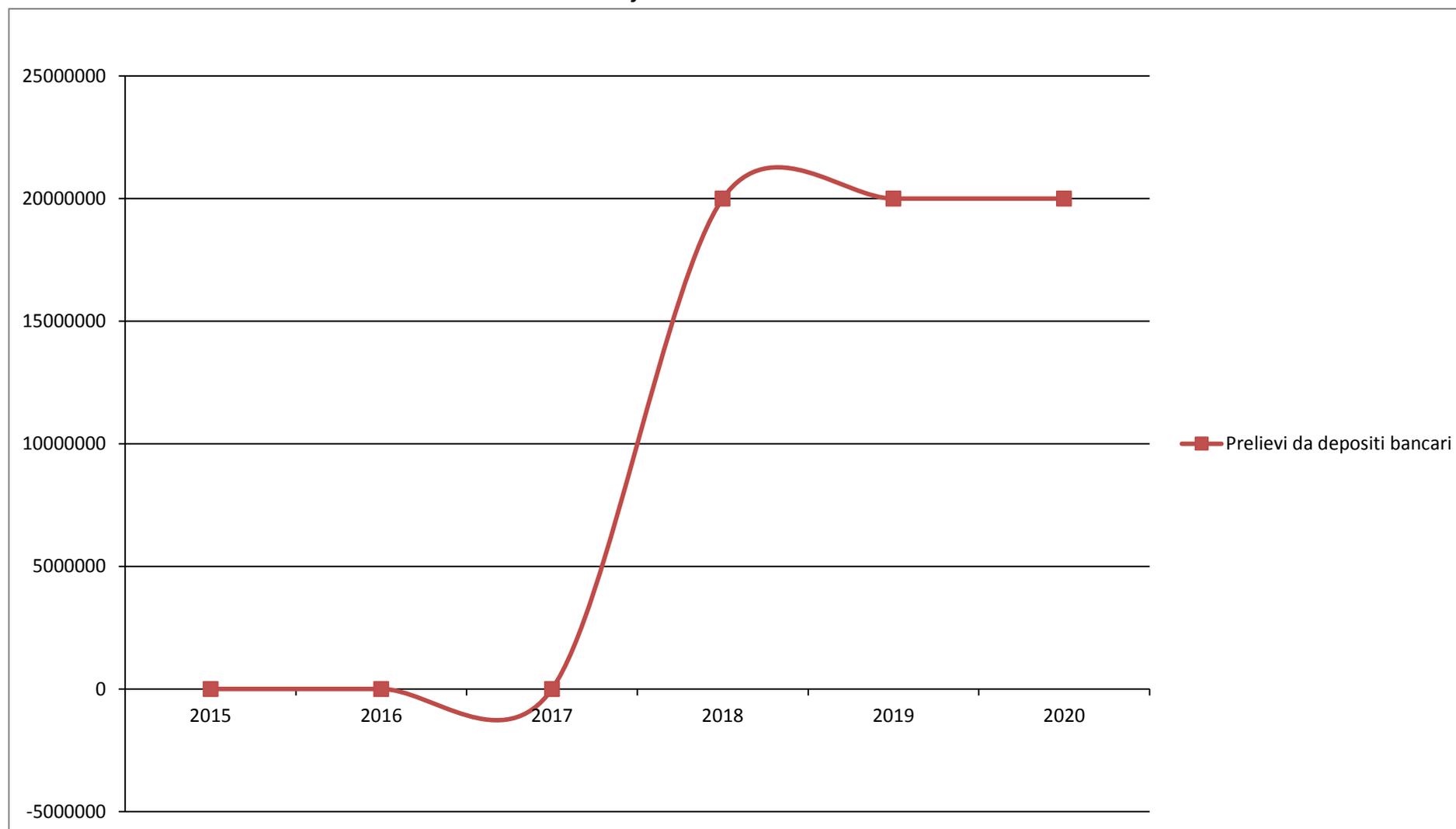
Andamento Entrate Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine 2015 - 2020



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

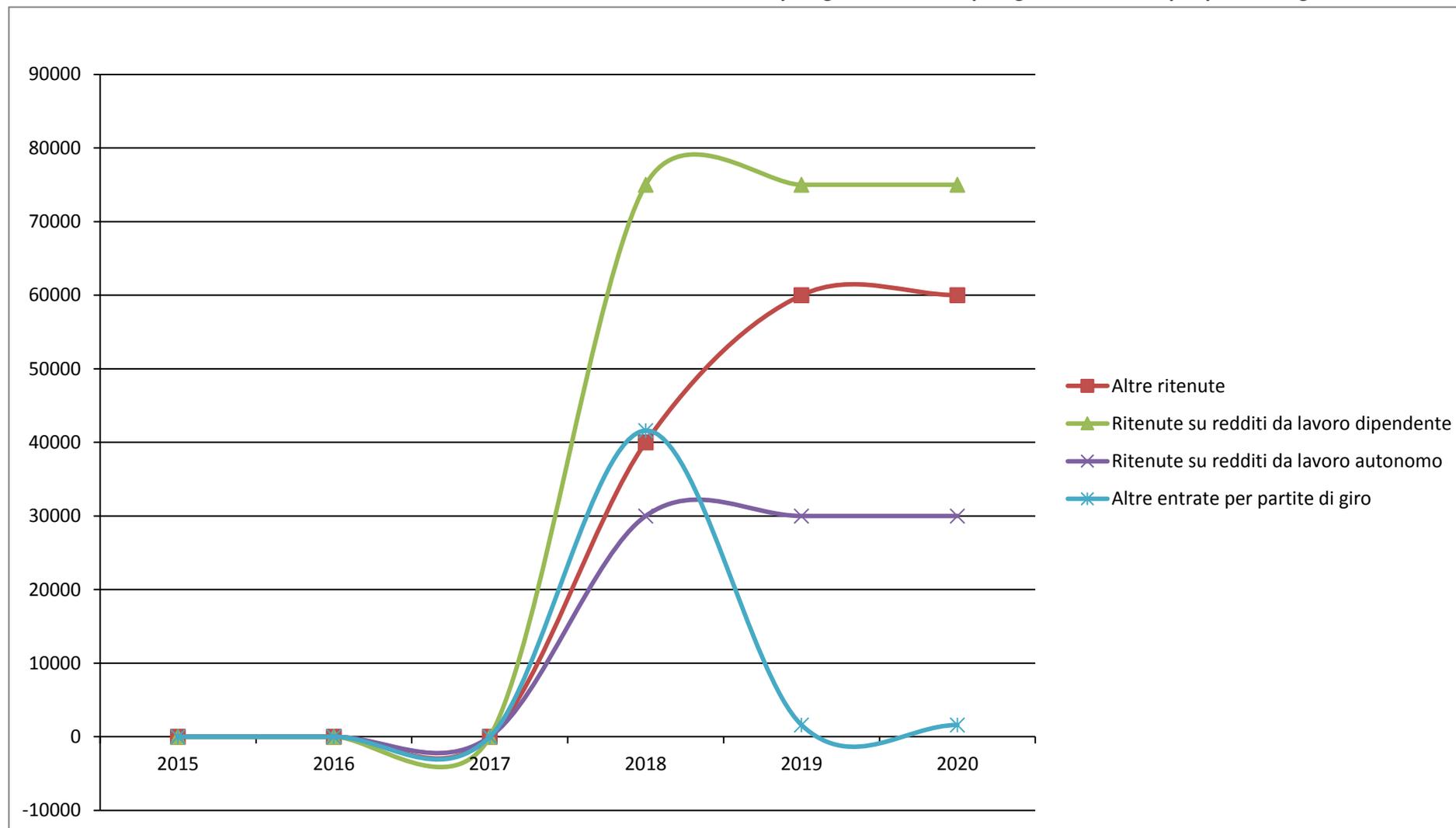
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000		0,00	0,00	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00

Andamento Entrate Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie 2015 – 2020



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

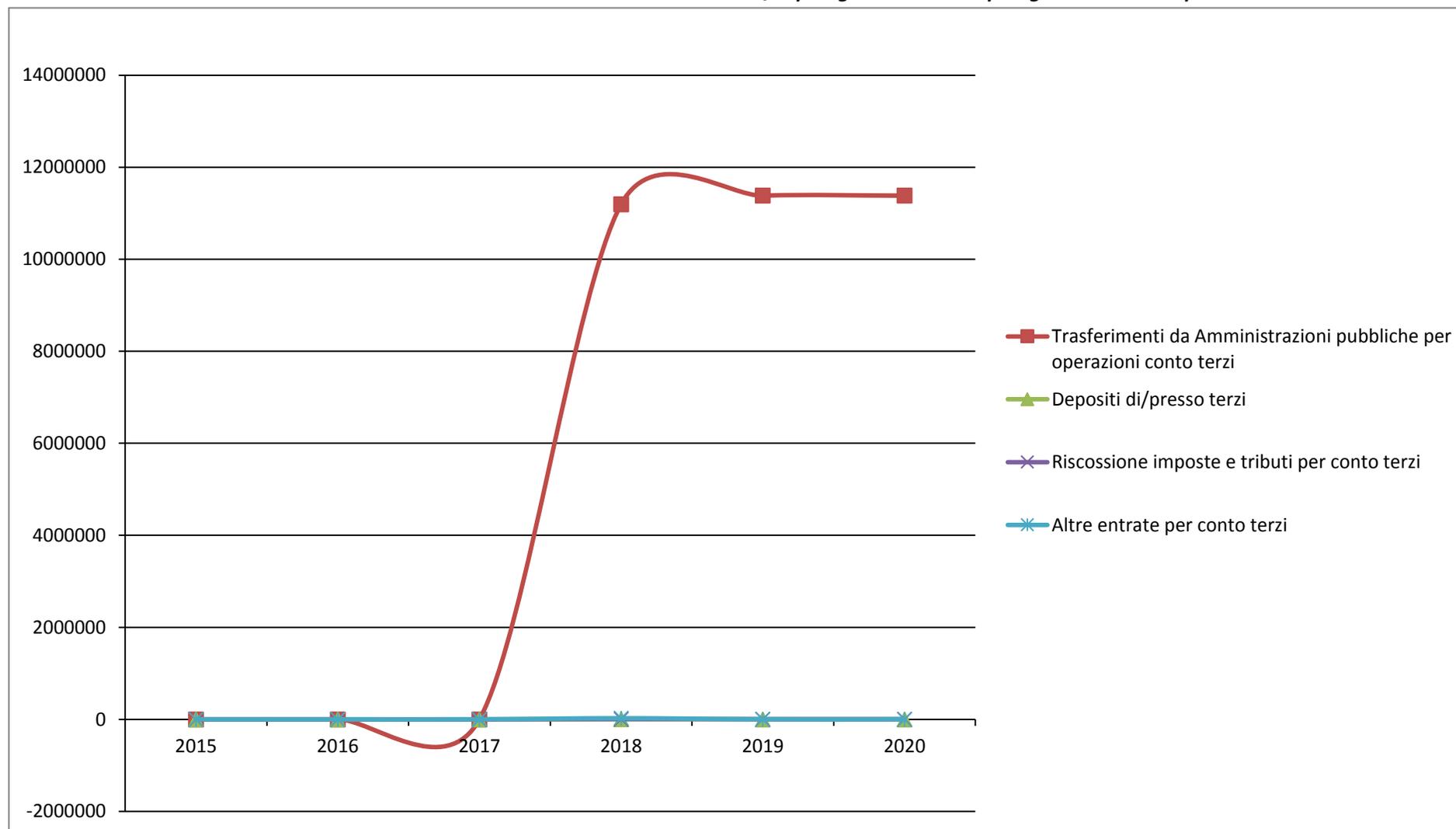
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	60.000,00	60.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	42.152,94	41.600,00	1.600,00	1.600,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	0,00	0,00	187.152,94	186.600,00	166.600,00	166.600,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2015 – 2020

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	11.195.337,29	11.195.337,29	11.382.000,00	11.382.000,00
2	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
3	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	22.312.904,30	24.662,71	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	0,00	0,00	33.516.241,59	11.228.000,00	11.388.000,00	11.388.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2015 – 2020



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2017/2019

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	36.943.740,82		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	27.212,81	22.600,00	22.600,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	7.702.910,43	6.344.400,00	6.343.900,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	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 di cui	5.167.484,20	2.951.200,00	2.954.800,00
• Fondo pluriennale vincolato	22.600,00	22.600,00	22.600,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE			
G=A-AA+B+C-D-E-F	2.562.639,04	3.415.800,00	3.411.700,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	789.767,37	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
O=G+H+I-L+M	5.381.456,41	5.445.400,00	5.413.300,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	4.194.334,44	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	27.205.933,16	27.029.600,00	27.001.600,00
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	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00

Sezione Operativa

S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	9.752.674,01	5.445.400,00	5.413.300,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	-7.410.506,41	-7.475.000,00	-7.414.900,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	2.029.050,00	2.029.600,00	2.001.600,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

3.1.4 Il pareggio di bilancio

A norma dell'art. 9, comma 1, della L. 243/12 e ss.mm. i Consorzi B.I.M. non sono soggetti agli obblighi del pareggio di bilancio.

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2018/2020

Non sussiste la fattispecie (Il Consorzio non ha necessità di assumere mutui).

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa dell'Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"*.

Al momento, si conferma la dotazione organica attualmente in essere.

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. Occorre evidenziare che la realtà particolare del Consorzio lo renda un ente atipico rispetto ai Comuni: l'attività principale consiste nel finanziamento e non nella realizzazione delle opere la cui discrezionalità rimane in capo ai Comuni beneficiari dei contributi. Come opera pubblica in senso stretto è prevista solo la seguente: "Lavori di sistemazione interna del piano secondo di "Palazzo Saletti" per l'importo presunto di € 270.000,00.- che si presume di realizzare nel corso dell'anno 2018.

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Il Consorzio B.I.M. è proprietario solo del palazzo e della relativa pertinenza ove hanno sede i relativi uffici consorziali nonché dei terreni contraddistinti dalle pp.ff. 4073/3 e 4073/7 in C.C. Pinzolo (fraz. Madonna di Campiglio), che non sono oggetto di dismissione.