

---

# **BIM VdA**

---

Regione Autonoma Valle d'Aosta

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2022 - 2024**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

### *Sezione Operativa (SeO)*

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

*Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

*Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

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

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

*Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi*

*Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili*

*Programma incarichi di collaborazione autonoma*

### ***Considerazioni Finali***

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dall'anno 2017 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 ed, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, gli Enti sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato. Con il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 18.05.2018 si è semplificato ulteriormente la disciplina del DUP per gli enti di più piccola dimensione: fino a 2000 abitanti e fino a 5000 abitanti.

I quadri del DUP sono, inoltre, stati adeguati in base al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 20 agosto 2018.

Il D.U.P. è, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Per il Consorzio BIM Valle d'Aosta è previsto solo l'organo della Giunta, che provvede a predisporre e ad approvare il DUP entro la scadenza del 31 luglio.

Poiché il Consorzio BIM ha una popolazione complessiva del territorio di sua competenza pari a 124672 abitanti (dato al 1.1.2021), la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Il Decreto Legislativo n. 118/2011 prevede compiti tecnico-amministrativi inerenti i sistemi contabili, oltre a schemi di bilancio degli enti locali e loro organismi; e in tali obblighi rientrano anche i Consorzi BIM.

Si evidenzia che la Federbim aveva analizzato la tematica del bilancio armonizzato applicabile a detti Consorzi.

Considerando che:

- nei fatti i Consorzi BIM gestiscono finanza di provenienza privata e non di provenienza pubblica;
- i Consorzi BIM non sono vincolati alla tesoreria unica come da circolare Ministero del Tesoro prot.n. 14718 del 03 luglio 1997;
- i Consorzi BIM non sono vincolati all'obbligo del Decreto del Ministero dell'Interno del 25 febbraio 2012, n. 23 per la scelta del revisore dei conti;
- i Comuni compresi in un Consorzio BIM non indicano quote di partecipazione al consorzio in quanto non essendo "soci" a tutti gli effetti non sono assoggettati al pagamento di quote;
- i Consorzi BIM non sono vincolati dal Patto di Stabilità;
- i Consorzi BIM in quasi tutte le Regioni non sono soggetti al controllo effettuato dalla Corte dei Conti. Laddove i Consorzi BIM effettuano comunicazioni di dati contabili alla Corte dei Conti, questo avviene per motivi di opportunità, ma non per obbligo;
- nei fatti i Consorzi BIM sono impossibilitati ad applicare con precisione il decreto Legislativo n. 118/2011, se non attraverso un adattamento;

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

in tale contesto viene pertanto redatto il presente documento.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel precedente bilancio, che potevano essere scelti dall'Ente, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli;
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli.

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo n. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte della Giunta, unico organo del Consorzio, è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2022-2024) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2022), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2022 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2022-2023-2024 che avrà esigibilità negli anni successivi.

L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo II, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011, dall'art.1, comma 882, L. 205/17, l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2022    100 %   - Anno 2023            100 %   - Anno 2024    100 % .

**- Popolazione dell'Ente -**

Viene indicato soltanto il dato della popolazione complessiva in quanto il Consorzio non gestisce altri dati essendo un ente che ha un'operatività legata agli enti locali della Valle d'Aosta e non alla popolazione del territorio della regione.

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011	n. ___=___
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)	n. <b>124.672</b> ___
di cui:	
maschi	n. ___=___
femmine	n. ___=___
nuclei familiari	n. ___=___
comunità/convivenze	n. ___=___

**- Struttura dell'Ente -**

Il Consorzio non gestisce servizi direttamente, l'unica proprietà immobiliare consiste nella sede istituzionale dell'ente.

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore				
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato				
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____	n. ____ hq. ____
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
1.3.2.15 - Esistenza discarica				
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati				
<b>1.3.2.19 - Personal computer</b>	<b>n. 11</b>	<b>n. 11</b>	<b>n. 11</b>	<b>n. 11</b>
<b>1.3.2.20 - Altre strutture <i>SEDE DEL CONSORZIO – AOSTA – PIAZZA NARBONNE, 16 – CONDOMINIO RIBITEL: Foglio 40 – Numero 132 – sub 19 (6° piano) e sub 35, 36 e 37 (2° piano). I sub 35 e 36 sono stati concessi in comodato d'uso gratuito al CELVA.</i></b>				

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2022 - 2024**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**



***- DUP: Sezione Strategica (SeS) -***

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 2025 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.

Tutto ciò premesso risulta però necessario e doveroso specificare la particolarità dei Consorzi BIM e nel dettaglio del Consorzio BIM Valle d'Aosta, ente locale che svolge un'attività assolutamente diversa dagli altri enti locali valdostani.

**IL BIM: inquadramento generale**

L'acronimo B.I.M. sta a significare: Bacino Imbrifero Montano, in senso fisico per Bacino imbrifero si intende un'area che raccoglie e invia acque sorgive o atmosferiche ad un corso d'acqua; la Dora Baltea è il corso d'acqua che denomina il nostro Bacino Imbrifero.

In senso giuridico il BIM è un Ente Pubblico formato dai Comuni che si sono consorziati per utilizzare a favore del progresso economico e sociale delle popolazioni i proventi derivanti dai sovracani sulla produzione di energia idroelettrica.

La legislazione moderna aveva già elaborato la sistemazione scientifica dei bacini idrografici istituendo un compenso per i Comuni a ridosso dei corsi d'acqua o comunque dal punto di presa fino al punto della restituzione di una derivazione per la produzione di energia elettrica (Comuni rivieraschi) ma ciò non bastava per il fatto che tale compenso non era sufficiente a risarcire tutta la sottrazione di ricchezza che interessava non solo i Comuni Rivieraschi ma anche gli altri Comuni presenti nella zona di raccolta delle acque, comunque indirettamente coinvolti e partecipi nel processo di produzione della risorsa idrica.

Perciò il 27 dicembre 1953 con la legge numero 959 vennero istituiti nel territorio nazionale i Consorzi di Bacino Imbrifero Montano (BIM), ovvero enti "sovracomunali" per dare facoltà agli amministratori pubblici locali di ottenere tramite i sovracani risorse finanziarie da impiegare a scopi di sviluppo sociale ed economico delle popolazioni del territorio secondo propri criteri di giudizio e proprie valutazioni di priorità.

Il sovracano è diverso dal canone: mentre quest'ultimo è il corrispettivo della concessione che spetta all'Ente concedente, il sovracano è una prestazione patrimoniale che la legge impone ai concessionari di grandi derivazioni d'acqua a favore di un soggetto diverso cioè a favore delle popolazioni locali, che vantano un diritto soggettivo di credito nei confronti del concessionario stesso, per il solo fatto dell'esistenza della concessione. Il sovracano ha natura patrimoniale e dopo varie classificazioni pare pacifica ora la sua collocazione di "prestazione patrimoniale imposta". Il diritto delle popolazioni locali di usufruire del sovracano è inalienabile perché è un diritto proprio, simile all'uso civico, che non può essere "trasferito" ad altri soggetti.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

Il BIM in quanto Ente autonomo non è una società o ente controllato o partecipato dai Comuni. I Comuni compresi nel Consorzio non vantano alcun diritto sui sovracanonici in quanto il BIM, godendo di una propria autonomia sull'utilizzo degli stessi, li può gestire, destinare e utilizzare in modo autonomo.

Il BIM non svolge direttamente servizi pubblici comunali né altri servizi associati affidati dai Comuni, esercita invece funzioni specifiche proprie in quanto è costituito unicamente in ragione dell'impiego esclusivo di un determinato fondo comune attribuitogli direttamente dalla legge e non dallo Stato o da altri Enti.

Il BIM gode di propria autonomia finanziaria e statutaria.

Svolge le attività e persegue lo scopo affidatogli dalla legge 27 dicembre 1953 n. 959: "favorire lo sviluppo economico sociale delle popolazioni o per l'esecuzione di opere di sistemazione montana che non siano di competenza dello Stato".

La durata dell'esercizio finanziario va dal 1° gennaio al 31 dicembre dello stesso anno.

Il BIM della Dora Baltea

Il Consorzio dei Comuni della Valle d'Aosta – Bacino Imbrifero Montano è un "Consorzio obbligatorio" fra i Comuni della Valle d'Aosta, costituito ai sensi della legge 27 dicembre 1953 n. 959 con lo scopo preciso di riscuotere ed impiegare i sovracanonici dovuti dai concessionari di grandi derivazioni d'acqua per la produzione di forza motrice, i cui impianti sono situati nel bacino imbrifero montano della Dora Baltea.

Il perimetro del BIM della Dora Baltea è stato delimitato con Decreto Ministeriale n. 353 in data 26 aprile 1976 e il Consorzio venne ufficialmente istituito con decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 328 del 29 ottobre 1955 e ne fanno parte tutti i 74 Comuni della Regione Autonoma Valle d'Aosta.

**Pur comprendendo, come detto, l'intera popolazione valdostana, si tratta di un ente di ridotte dimensioni e con un'operatività legata agli enti locali della Valle d'Aosta e non alla popolazione del territorio della regione.**

**Per questo motivo, il DUP è redatto in forma sintetica e viene omesso l'approfondimento in merito agli obiettivi individuati dal Governo, alla luce degli indirizzi comunitari e nazionali e l'analisi socio economica del territorio e della domanda di servizi pubblici.**

E' utile precisare che le entrate del Consorzio BIM derivano dalla riscossione dei sovracanonici idroelettrici da parte dei concessionari d'acqua, pertanto risultano essere esclusivamente entrate proprie da imprese private e nulla proviene dalla finanza pubblica.

L'attività del Consorzio BIM è stata profondamente modificata dalla legge regionale n. 17/2015 e s.m. che, tra l'altro, ha stabilito che l'importo del fondo da destinare ai Comuni consorziati è pari a quello delle risorse del sovracanonico ripartite tra i medesimi Comuni. Le risorse eccedenti il gettito BIM del 2009 sono trasferite alla Regione per il finanziamento di specifici interventi destinati al progresso economico e sociale della popolazione valdostana e per interventi di sistemazione montana, definitivi annualmente nella legge di stabilità regionale;

A seguito dell'entrata in vigore nella suddetta legge, il Consorzio non ha più avuto margini di manovra sull'impiego dell'incasso dei sovracanonici: viene trasferito ai Comuni l'importo del riparto annuale pari a quello previsto per l'anno 2009 e le risorse eccedenti vengono trasferite all'Amministrazione regionale per il finanziamento di specifici interventi.

Nell'ambito dell'attività del Servizio idrico integrato il Consorzio costituisce annualmente un fondo per il finanziamento di lavori per emergenze e criticità da trasferire ai Comuni.

La Legge Regionale n. 17/2015 aveva inoltre stabilito che "il BIM non costituisce sede di segreteria e le funzioni di direzione amministrativa sono esercitate dagli organi di direzione politico-

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

amministrativa, in conformità a quanto previsto dall'articolo 4, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22”.

La legge regionale 21 dicembre 2020, n. 15, relativa alle disposizioni per la revisione degli ambiti territoriali sovracomunali e correlato conferimento dei nuovi incarichi ai segretari degli enti locali, all'art. 4, comma 3, aveva ripristinato, a decorrere dal 1° gennaio 2021, l'attribuzione di un posto di segretario per il Consorzio, obbligatoriamente utilizzato anche dall'Agenzia regionale dei segretari sulla base di apposita convenzione.

In seguito con la legge regionale n. 4 del 29 marzo 2021 recante “Disposizioni urgenti per garantire la tempestiva copertura dei posti di segretario degli enti locali a seguito della rideterminazione degli ambiti territoriali sovracomunali effettuata ai sensi dell'articolo 3 della legge regionale 21 dicembre 2020, n. 15. Riorganizzazione amministrativa del Consorzio dei Comuni della Valle d'Aosta ricadenti nel Bacino imbrifero montano della Dora Baltea (BIM). Modificazioni di leggi regionali” è stata abrogata l'attribuzione di un posto di segretario e al comma 1, dell'art. 4, ha previsto, per l'anno 2021, l'esclusione del Consorzio BIM dai limiti assunzionali dell'art. 3, della LR 12/2020, per il reclutamento di personale al fine di permettere la riorganizzazione amministrativa dell'ente. La stessa legge ha anche abrogato gli articoli 2bis e 2ter dell'art. 99 della LR 54/1998.

Il Consorzio si trova attualmente in fase di riorganizzazione: ha previsto nella nuova pianta organica una figura dirigenziale e ha emanato un bando di mobilità tra gli enti del comparto che concluderà il suo iter entro il mese di luglio 2021.

Successivamente verrà stabilita la composizione definitiva della pianta organica del Consorzio al fine di poter avviare le funzioni di Autorità d'ambito del Servizio Idrico Integrato.

La Federazione nazionale dei Consorzi BIM (FEDERBIM)

Il BIM Valle d'Aosta aderisce alla Federazione Nazionale dei Consorzi di Bacino Imbrifero Montano (FEDERBIM) la quale venne avviata alla costituzione il 28 ottobre 1961 a Milano, per arrivare al 17 marzo 1962 (a Bergamo) ad approvare l'atto costitutivo unitamente allo statuto. Così nacque ufficialmente la FEDERBIM con sede a Roma. Lo scopo della Federazione è quello di accomunare e sostenere gli interessi dei BIM associati; eretta in Ente Morale con DPR n. 194 del 31.1.1964 registrato alla Corte dei Conti l'11 aprile.

La Federbim può essere considerata il “sindacato” dei BIM. L'adesione alla Federbim comporta il pagamento annuale della quota associativa calcolata a scaglioni in relazione alle entrate introitate a consuntivo.

I Tribunali delle Acque.

La magistratura italiana speciale sulle acque conta 8 tribunali regionali delle acque pubbliche (TRAP) con sede presso le corti di Appello di Torino, Milano, Venezia, Firenze, Roma, Napoli, Palermo e Cagliari ed il Tribunale superiore delle acque Pubbliche (TSAP) con sede in Roma, presso la Corte di Appello di Roma che giudica, con diversa composizione, sia in materia di diritti soggettivi sia in materia di interessi legittimi.

Per quanto riguarda il nostro BIM competente territorialmente è il Tribunale di Torino.

Controversie in corso:

SOVRACANONI PER IMPIANTI SOTTO I 500 MT – LEGGE 228/2012

La legge n. 228/2012 ha stabilito che anche gli impianti sotto i 500 metri di altitudine sono soggetti al pagamento del sovracanoone BIM, dall'anno 2013. A livello nazionale diverse società hanno fatto ricorso avverso a tale legge. Il Consorzio ha sostenuto una causa con la soc. Enel Green Power: in

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

data 31.5.2017 è stata depositata la sentenza del Tribunale Superiore delle Acque pubbliche, favorevole al Consorzio con compensazione delle spese legali. In data 10.10.2017 è stato presentato ricorso alla sentenza in Cassazione.

La società ha presentato una proposta di transazione per i sovracanonici dovuti. La Giunta del Consorzio nella seduta del 11.12.2018 ha rigettato la proposta.

In data 29 luglio 2020 viene depositata la sentenza della Cassazione che rigetta il ricorso della società.

E' stato richiesto alla società il pagamento dei sovracanonici dovuti dall'anno 2013, inoltre il Consorzio sta verificando per tutte le altre società con subconcessioni al di sotto del 500 mt il versamento di quanto dovuto.

La società Enel Green Power ha versato il 50% dei sovracanonici dovuti in quanto ha già versato la restante quota al BIM Orco e Soana in quanto sostiene che gli impianti sono posti in Comuni facenti parte dei due BIM.

Per risolvere la questione è stata interpellata la Federbim.

### RECUPERO CREDITI SOCIETA' INADEMPIENTI PER NUOVI IMPIANTI NON IN FUNZIONE

Diverse società idroelettriche che hanno ottenuto nuove concessioni, non hanno ancora gli impianti in funzione e pertanto ritengono di non dover pagare i sovracanonici.

Dal parere richiesto allo Studio Saracco nell'anno 2014 si evince che vi è l'obbligo del pagamento dalla data del decreto di concessione.

Sono stati emessi Decreti di ingiunzione per i pagamenti alle seguenti società inadempienti:

Società SEVA: prima udienza datata 1.07.2015 in cui il giudice ha trattenuto la causa a riserva. Segue l'udienza del 16.12.2015 dove si fissa una udienza collegiale per il 16.03.2016. Sentenza Tribunale regionale delle Acque pubbliche del 11.4.2016 a favore del Consorzio con rimborso spese legali. La soc. SEVA ha ricorso in appello. La Giunta in data 7.6.2016 ha incaricato lo studio Saracco per la difesa in giudizio. L'udienza prevista per il 5.10.2016 è stata rinviata al 7.12.2016. La causa è stata ulteriormente rinviata al 28.6.2017 e vengono richiesti chiarimenti sull'autorizzazione unica rilasciata dalla Regione. La causa è stata poi rinviata per precisazione delle conclusioni al 4.10.2017 e successivamente rinviata innanzi al Collegio alla data dell'11.04.2018. E' pervenuta in data 28 settembre 2018 la sentenza n. 137/18 del 11.4.2018 favorevole al Consorzio. In data 26.6.2019 lo Studio legale comunica che la sentenza non è stata impugnata e gli uffici del Consorzio in data 01.07.2019 rendicontano al legale quanto dovuto dalla società.

In data 10.9.2019 viene presentato il deconto alla società per la chiusura della vertenza legale.

Dopo numerosi solleciti il Consorzio ha inviato una proposta di rateizzazione in data 11.05.2021.

Società Alga: la Società si è opposta al decreto ingiuntivo presso il Tribunale delle Acque di Torino, l'udienza è stata rinviata al 17.02.2016, poi al 15.06.2016 quindi al 12.10.2016, la controparte aveva chiesto l'ammissione di prova orale che non è stata ammessa, il giudice ha fissato la precisazione delle conclusioni per tale data. Dopo l'ultima udienza sono state precisate le conclusioni e la causa è stata rimessa davanti al Collegio per udienza del 15 febbraio 2017. La sentenza è stata poi pubblicata il 5.4.2017 a favore Consorzio, sono stati però ritenuti non dovuti i sovracanonici per il periodo novembre 2011 – marzo 2012 in quanto la società aveva avuto una ordinanza di sospensione dei lavori da parte del Comune di Fénis per mancata preventiva richiesta dell'autorizzazione unica della Regione. E' poi pervenuto Atto di citazione in appello per ricorso alla sentenza di cui sopra, udienza prevista per il 19.9.2017. Effettuato l'incarico per difesa in giudizio allo Studio Avv. Sommo, incarico affidato dalla Giunta in data 25.7.2017. Udienza differita al 18.10.2017 e poi nuovamente al 10.01.2018. La causa è stata poi rimessa al Collegio con udienza fissata al 29.09.2018.

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

In data 5 agosto 2020 lo Studio legale comunica che, a seguito di accesso alla cancelleria del TSAP (che nulla aveva comunicato circa il deposito della sentenza), ha avuto copia della sentenza che ha dichiarato l'inammissibilità dell'appello proposto dalla società e confermato la sentenza del TRAP di Torino favorevole al Consorzio.

E' stato presentato al legale della controparte il deconto di quanto dovuto a seguito di sentenza. La società ha chiesto di poter usufruire di una rateazione di quanto dovuto.

A seguito del nuovo Regolamento delle Entrate è stato approvato un piano di rateizzazione nella riunione di Giunta del 30.06.2021.

Società Idroelettrica Arvier ha citato il Consorzio in giudizio, udienza il 17.05.2016, rinviata al 14.09.2016. Udienza collegiale fissata per 16.11.2016. Rinviata al 21.12.2016. All'udienza la causa è stata trattenuta in decisione. Emessa poi sentenza n. 293/2017 del 09.2.2017 a favore del Consorzio BIM. La società ha ricorso in appello, udienza il giorno 4 luglio 2017. Fissata udienza innanzi al Collegio per il 27.09.2017. Emessa sentenza n. 218/17 del 27.09.2017 a favore del Consorzio. Ricorso in Cassazione notificato il 23.01.2018. Incarico per difesa in giudizio affidato dalla Giunta in data 6.3.2018. Fissata udienza pubblica per il 2 luglio 2019, in attesa di sentenza. Depositata in data in data 23 luglio 2019 sentenza R.G. 4172 favorevole al Consorzio. Gli uffici del Consorzio rendicontano al legale quanto dovuto dalla società.

In data 19.8.2019 viene presentato il deconto di quanto dovuto alla società.

In data 29.08.2019 la società presenta una richiesta di rateazione di tutto quanto dovuto. L'istanza non viene presa in considerazione in quanto il piano rateale arriva al 2027; il regolamento delle entrate del Consorzio prevede una rateazione massima di 3 anni dalla scadenza.

La società versa il rimborso delle spese legali e parte dei sovracanonici dovuti.

A seguito del nuovo Regolamento delle Entrate il Consorzio ha proposto un piano di rateazione per il debito rimanente con nota del 06.07.2021.

Società A&B: udienza del 20.4.2015, rinviata al 18.05.2016, rinviata poi al 15.6.2016: trattenuto la causa a decisione. Emessa sentenza in data 29.6.2016 a favore del Consorzio con rimborso spese legali e interessi. Trattativa per atto di transazione: pervenuta proposta di transazione, non accettata dalla Giunta nella seduta del 4.10.2016, inviato controproposta. Presentato ulteriore proposta di transazione, ma la Giunta in data 8.11.2016 non l'ha accettata e ha riformulato la controproposta già comunicata. La società chiede la rateizzazione di quanto dovuto con rate mensili da 10.000 €. Gli studi legali hanno predisposto un Atto di transazione tra le parti, il Consorzio ha approvato la bozza di scrittura privata in data 6.3.2018, la società non ha ancora firmato i documenti. I legali del Consorzio hanno nuovamente sollecitato in data 19.06.2018. Nuovo sollecito tra studi legali in data 26 giugno 2019.

In data 22 luglio 2019 il legale della società inoltra la richiesta inviata all'Amministrazione Regionale di attendere esiti ricorsi in essere. Il Consorzio chiede esito richiesta all'Avvocatura regionale con nota del 1.8.2019. In data 30 luglio 2020 il Consorzio rinvia la richiesta all'Avvocatura regionale. L'amministrazione regionale, dopo la sospensione dei debiti causa Covid, provvederà a richiedere alla società il dovuto.

Società Eaux Valdotaines: conclusa da vertenza, versato tutto quanto dovuto.

Società Verra Energie: conclusa da vertenza, versato tutto quanto dovuto.

Società Michaud H20: conclusa da vertenza, versato tutto quanto dovuto.

RICORSO ALLA LEGGE N. 221/2015 ART. 62 relativa, in particolare, a unificazione tariffa sovracanone per impianti sotto i 3000 kw con quelli sopra i 3000 kw di potenza nominale media BIM VdA

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

concessa. La causa era fissata per il 19.10.2016. La Giunta in data 7.6.2016 ha incaricato lo studio legale Saracco per difesa in giudizio che ha presentato una memoria di costituzione per l'udienza prevista. Il giudice ha rinviato nuova udienza al 24.05.2017 per esame e controdeduzioni.

La causa è stata ulteriormente rinviata per la precisazione delle conclusioni alla data del 20.9.2017.

Rinviata nuovamente dinanzi al Collegio all'11.04.2018. Nuovo rinvio d'ufficio (con ordinanza fuori udienza) all'udienza collegiale del 10.10.2018. All'udienza il Tribunale Superiore delle Acque Pubbliche di Roma ha trattenuto la causa in decisione.

Il TSAP in data 28.02.2019 ha depositato la sentenza n. 222/19 (Reg Gen 104/16) dove il ricorso proposto da BKW è dichiarato inammissibile per difetto di giurisdizione/competenza, riconoscendo la competenza del Tribunale Regionale delle Acque Pubbliche.

Pervenuto in data 11.07.2019 citazione in giudizio presso il Tribunale regionale delle acque pubbliche di Torino. Incarico per difesa affidato dalla Giunta in data 30.7.2019 all'avv. Saracco.

La causa in riassunzione è stata fissata al 29.01.2020 innanzi il Tribunale Regionale delle Acque Pubbliche di Torino. Il Consigliere fissa nuova udienza per il 6.5.2020. Udienza rinviata al 28.10.2020. Udienza ulteriormente rinviata a data da destinarsi; in seguito fissata al 18 maggio 2021.

Nel mese di aprile 2021 la società comunica di voler rinunciare agli atti del giudizio e chiede al Consorzio di accettare la rinuncia così da non dare avvio all'attività difensiva e di voler compensare le spese di lite.

Il Consorzio accetta la proposta di rinuncia.

### QUESTIONE SUPERAMENTO POTENZE CONCESSE

L'Amministrazione Regionale, in data 4 febbraio 2015 ha inviato una relazione riguardante il prospetto dei superamenti delle portate medie annue di prelievo stabilite negli atti concessori. Le società interessate sono le seguenti: CVA, Cooperativa Forza e Luce di Aosta, Cooperativa Elettrica Gignod, CMF Ru Grenze, soc Idrora ex Valdena e Torgnon Energie.

In data 9 giugno 2015 il Consorzio provvede a richiedere i sovracanonici dovuti e provvedono ad effettuare i versamenti la Coop Forza e Luce di Aosta, la Coop Elettr Gignod e Torgnon Energie.

La soc Valdena sostiene che il sovracanone non dovuto e comunque prescritto, la soc. CVA non ritiene di dover pagare e il Consorzio Miglioramento Fondiario Ru Grenze e Canale Fabbrica Viering inoltra la richiesta alla soc. Alga che gestisce l'impianto (dal 2002 al 2013).

Su indicazione dell'avv Saracco si provvede ad inviare delle lettere di diffida per evitare la prescrizione (ns PEC 21.4.2016).

Il CMF Ru Grenze salda il dovuto nell'anno 2020.

Nell'anno 2019 si riesamina la questione e si prendono contatti con gli uffici regionali.

Avv. Saracco presenterà un parere definitivo sulla questione.

In data 10.10.2019 il Dipartimento programmazione, risorse idriche e territorio dell'Assessorato regionale Opere Pubbliche ha trasmesso un'ulteriore relazione sui controlli effettuati sugli impianti idroelettrici per la verifica del rispetto delle portate di prelievo inserite negli atti concessori di derivazioni d'acqua ad uso idroelettrico, nella quale risultano diversi superamenti delle portate medie annue di prelievo negli anni dal 2014 al 2016.

Le società interessate ai superamenti sono le seguenti: CVA, Cooperativa Forza e Luce di Aosta, Cooperativa Elettrica Gignod, CMF Ru Grenze, Idrora, Torgnon Energie, Ronc, BKW Hydro, Euriver, Laures, Tornalla, Alga, SEVA, CAPE e SIED.

Il Consorzio ha inviato una richiesta di pagamento dei sovracanonici dovuti a seguito del superamento delle portate in data 7 novembre 2019. Hanno provveduto a pagare la Coop Elettrica Gignod, Ronc, Euriver, Laures, Tornalla, Alga e Coop Forza e Luce di Aosta.

Le società CVA, SIED, CAPE, SEVA e Idrora hanno chiesto informazioni su quanto richiesto e/o dichiarato di non essere tenuti al pagamento richiesto.

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

Il Consorzio, dopo la presa d'atto del parere legale definitivo dell'avv. Saracco, avvia una vertenza legale avverso una delle società che non ha provveduto al pagamento nell'anno 2016 (CVA per impianto Maen).

In data 24 aprile 2020 viene notificato il ricorso di opposizione al decreto ingiuntivo. L'udienza è fissata per l'8 luglio 2020, poi rinviata al 30 settembre 2020, poi al 25 novembre 2020 e ancora al 22 dicembre 2020.

Rinvio per precisazione delle conclusioni il 12 maggio 2021. Ulteriore rinvio al 21.09.2021.

La Coop Forza e Luce di Aosta e la Cooperativa Elettrica Gignod richiedono la restituzione di quanto versato.

***- Indicatori utilizzati -***

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del Consorzio attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale.*

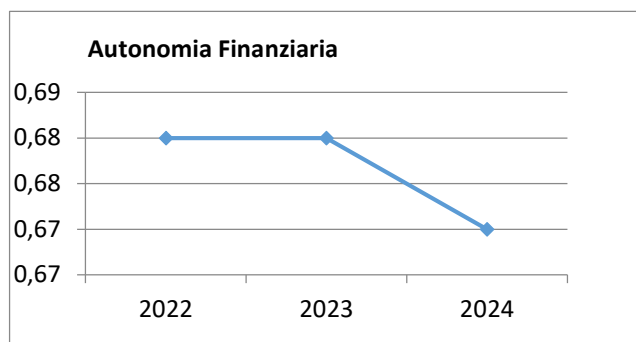


## *Grado di autonomia finanziaria*

Come già specificato la quasi totalità delle entrate del Consorzio BIM deriva dalla riscossione dei sovracanonici idroelettrici da parte dei Concessionari d'acqua: risultano essere esclusivamente entrate proprie trasferite da imprese private e nulla proviene dalla finanza pubblica.

Gli introiti vengono trasferiti ai Comuni consorziati e, a seguito della LR 17/2015, anche alla Regione; coprono anche tutte le spese di funzionamento dell'Ente.

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,68 %	0,68 %	0,67 %

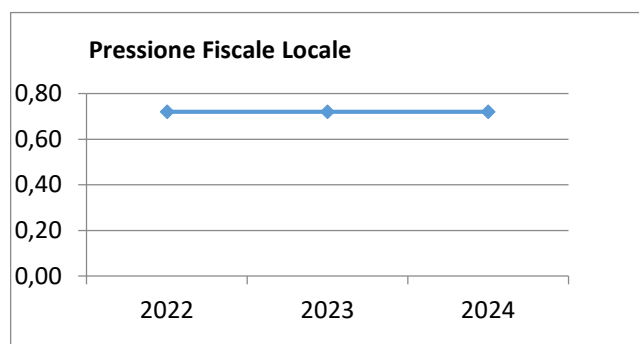


## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

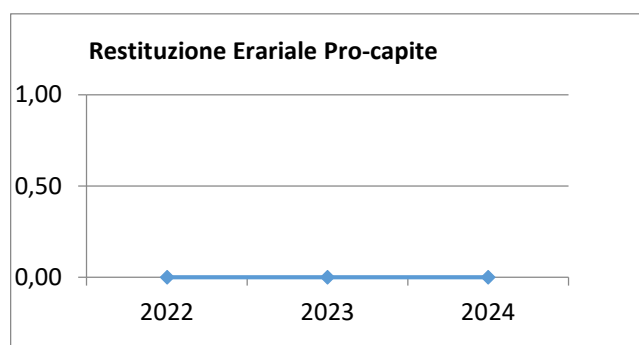
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato.

**Per quanto riguarda il Consorzio BIM non è prevista in Bilancio alcuna entrata tributaria.**

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,72	€ 0,72	€ 0,72



<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

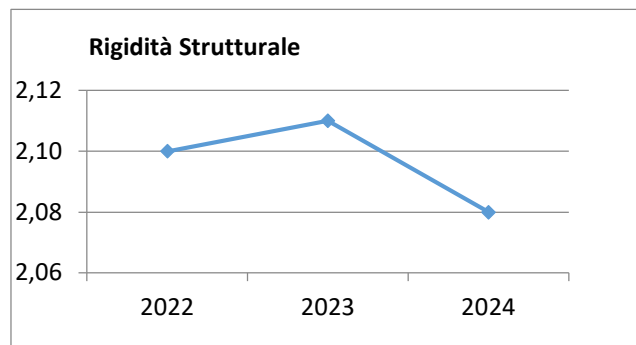


## Rigidità del bilancio

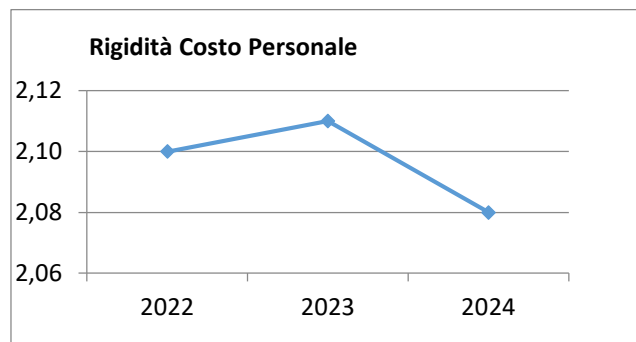
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

**Il Consorzio BIM non ha sottoscritto mutui.**

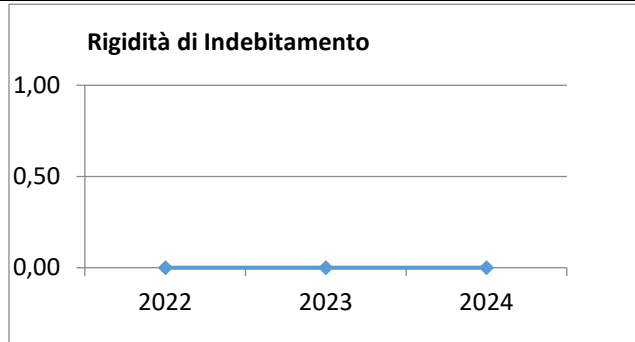
<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,10 %	2,11 %	2,08 %



<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,10 %	2,11 %	2,08 %



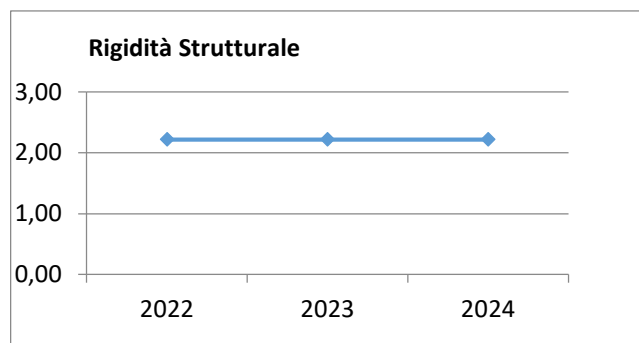
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	0,00 %	0,00 %	0,00 %



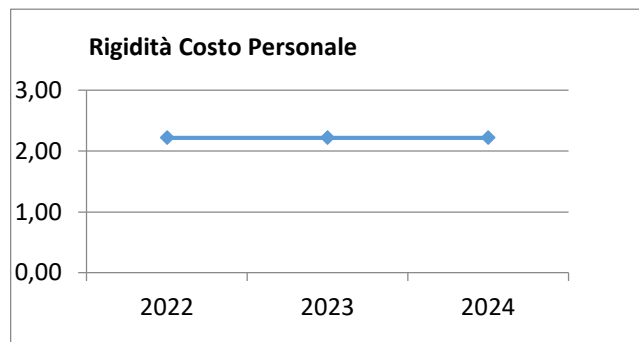
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche dell'ente e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

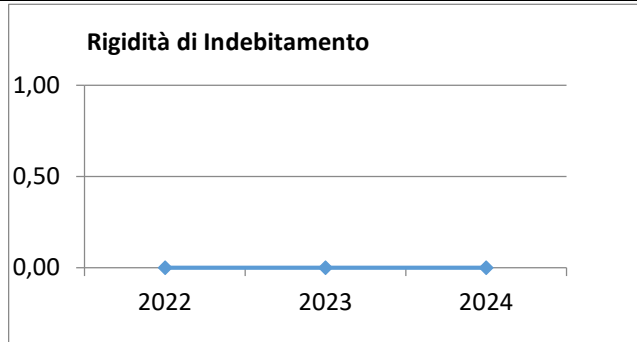
<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	2,22 €	2,22 €	2,22 €



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	2,22 €	2,22 €	2,22 €



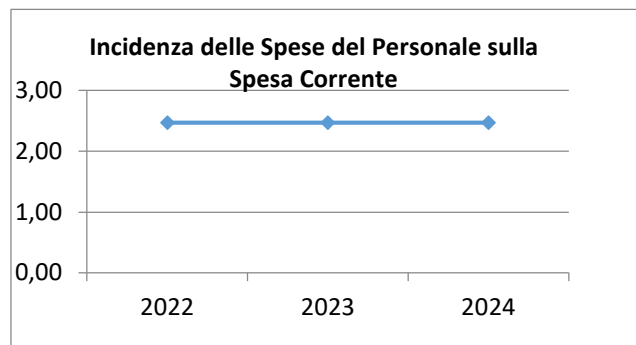
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	0,00 €	0,00 €	0,00 €



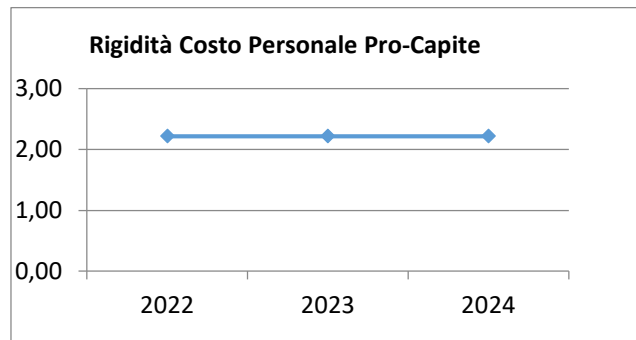
## Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

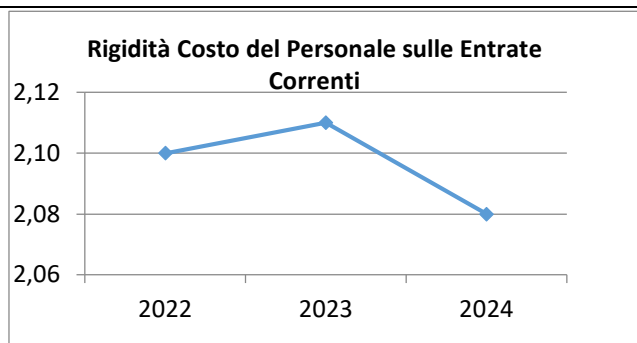
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	2,47 %	2,47 %	2,47 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	2,22 €	2,22 €	2,22 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	2,10 %	2,11 %	2,08 %



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici  
*IL CONSORZIO NON GESISCE SERVIZI PUBBLICI*

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>



## *Elementi di valutazione della Sezione strategica*

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Il Consorzio BIM non realizza opere pubbliche direttamente, ma trasferisce i finanziamenti ai Comuni consorziati.*

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

Il Consorzio BIM non realizza opere pubbliche direttamente, ma trasferisce i finanziamenti ai Comuni consorziati.

***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

Il Consorzio BIM non ha una politica tributaria e tariffaria in quanto non gestisce servizi pubblici né riscuote tributi.

L'importo dovuto per i sovracanonici idroelettrici è stabilito per legge.

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio***

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	co mp cas sa	110.850,00 153.205,29	110.850,00	110.850,00
	2-Segreteria generale	co mp cas sa	277.338,00 289.152,44	277.338,00	277.338,00
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	co mp cas sa	63.950,00 101.915,35	63.950,00	63.950,00
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	co mp cas sa	900,00 900,00	900,00	900,00
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	co mp cas sa	0,00 0,00	0,00	0,00
	6-Ufficio tecnico	co mp cas sa	8.500,00 11.592,20	8.500,00	8.500,00
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	co mp cas sa	0,00 0,00	0,00	0,00
	8-Statistica e sistemi informativi	co mp cas sa	12.500,00 13.378,40	12.500,00	12.500,00
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	co mp cas sa	0,00 0,00	0,00	0,00
	10-Risorse umane	co mp cas sa	0,00 0,00	0,00	0,00
	11-Altri servizi generali	co mp cas sa	30.000,00 88.713,72	30.000,00	30.000,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

	<b>Totale Missione 1</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>504.038,00</b>	<b>504.038,00</b>	<b>504.038,00</b>
<b>2-Giustizia</b>			<b>658.857,40</b>		
	1-Uffici giudiziari	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 2</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>					
	1-Polizia locale e amministrativa	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 3</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo studio</b>					
	1-Istruzione prescolastica	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	4-Istruzione universitaria	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	7-Diritto allo studio	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Giovani	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	co mp	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

		cas sa	0,00		
	3-Rifiuti	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	4-Servizio idrico integrato	co mp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cas sa	57.000,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>co mp</b>	<b>39.000,00</b>	<b>39.000,00</b>	<b>39.000,00</b>
		<b>cas sa</b>	<b>57.000,00</b>		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
	1-Trasporto ferroviario	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	<b>Totale Missione 10</b>	<b>co mp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cas sa</b>	<b>0,00</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>					
	1-Sistema di protezione civile	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		



**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	2-Interventi a seguito di calamità naturali	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	2-Interventi per la disabilità	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	3-Interventi per gli anziani	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	5-Interventi per le famiglie	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
			0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
		0,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00	
		0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	co mp cas sa	90.000,00	90.000,00	90.000,00	
		126.677,52			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00	
		0,00			
<b>Totale Missione 12</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	
		<b>126.677,52</b>			
<b>13-Tutela della salute</b>					
1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00	
		0,00			
2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00	
		0,00			

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
	1-Industria, PMI e Artigianato	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	co mp	0,00	0,00	0,00	
	cas sa	0,00			
3-Ricerca e innovazione	co mp	0,00	0,00	0,00	
	cas sa	0,00			
4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	co mp	0,00	0,00	0,00	
	cas sa	0,00			
<b>Totale Missione 14</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>			
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	2-Formazione professionale	co mp	0,00	0,00	0,00
		cas sa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	co mp	0,00	0,00	0,00
	cas sa	0,00			
<b>Totale Missione 15</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>0,00</b>			
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	1-Sviluppo del settore agricolo e	co	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

	del sistema agroalimentare	mp cas sa	0,00		
	2-Caccia e pesca	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>			<b>0,00</b>		
	1-Fonti energetiche	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	co mp cas sa	10.493.000,00	10.493.000,00	10.493.000,00
			15.611.501,48		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>10.493.000,00</b>	<b>10.493.000,00</b>	<b>10.493.000,00</b>
			<b>15.611.501,48</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>					
	1-Fondo di riserva	co mp cas sa	35.015,00	34.982,00	34.982,00
			0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	co mp cas sa	493.017,00	481.929,00	481.929,00
			0,00		
	3-Altri fondi	co mp cas sa	17.500,00	17.500,00	17.500,00
			0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>545.532,00</b>	<b>534.411,00</b>	<b>534.411,00</b>
			<b>0,00</b>		

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 50</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>co mp cas sa</b>	<b>11.671.570,00</b>	<b>11.660.449,00</b>	<b>11.660.449,00</b>
			<b>16.454.036,40</b>		

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni*

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dagli incassi dei sovracanonici idroelettrici dovuti dai concessionari.

## *La gestione del patrimonio*

Non si prevedono alienazioni per il triennio 2022/2024

<i>ATTIVO</i>		<i>2020</i>	<i>2019</i>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.050,60	8.130,63
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	7.050,60	8.130,63
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.452.932,71	1.495.800,42
2.1	Terreni	302.923,47	302.923,47
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.111.814,26	1.144.135,24
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	3.136,03	3.804,99
2.7	Mobili e arredi	19.590,04	29.467,81
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	15.468,91	15.468,91
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	1.452.932,71	1.495.800,42
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	1.459.983,31	1.503.931,05

***Reperimento e impiego di risorse straordinarie e  
in conto capitale***

Non si prevede di disporre di risorse straordinarie e in conto capitale nel triennio.

## *Indebitamento*

Il Consorzio non è ricorso a indebitamento negli ultimi anni e non se ne prevede la necessità anche per i prossimi. Si riporta, pertanto, l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio, senza dati, come segue:

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno						
Nr. Abitanti al 31/12						
<b>Debito medio x abitante</b>						

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>						

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti	0,00	0,00	13.077.048,31	13.159.200,00	13.079.200,00	13.269.200,00
% su entrate correnti	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %



***Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa***

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.741.993,35		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	9.967,30	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	13.038.700,00 0,00	13.159.200,00 0,00	13.079.200,00 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 <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	11.826.476,43 0,00 456.405,13	11.671.570,00 0,00 493.017,00	11.660.449,00 0,00 481.929,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>1.222.190,87</b>	<b>1.487.630,00</b>	<b>1.418.751,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.222.190,87	1.487.630,00	1.418.751,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per BIM VdA	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.427.814,04	144.112,50	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.222.190,87	1.487.630,00	1.418.751,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.650.004,91 144.112,50	1.631.742,50 0,00	1.418.751,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	9.650.000,00
Entrata	(+)	25.383.467,78
Spesa	(-)	34.988.649,10
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>44.818,68</b>

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2021 - 2023**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

**- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P. - SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS e, per ogni programma verranno poi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## ***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica***

Il Consorzio BIM non ha organismi facenti parte del GAP – Gruppo Amministrazione Pubblica – come da deliberazione della Giunta del 29 aprile 2021, ma partecipa al capitale delle seguenti società:

1. IN.VA. SPA con una quota del 0,0098%;
2. Consorzio Enti Locali della Valle d'Aosta soc. coop. (CELVA) con una quota dell'1,19%;

### *IN.VA. SPA*

Sede legale: Loc. L'Île Blonde n. 5 – 11020 BRISSOGNE (AO) - C.F. e P.IVA: 00521690073

IN.VA. SPA è stata istituita con la legge regionale 17 agosto 1987, n. 81 avente ad oggetto “Costituzione di una società per azioni nel settore dello sviluppo dell'informatica” con esclusivo oggetto sociale la realizzazione e la gestione del sistema informativo dei propri soci.

Con la legge regionale 7 maggio 2012, n. 13, recante “Modificazioni alla legge regionale 17 agosto 1987, n. 81 (Costituzione di una Società per azioni nel settore dello sviluppo dell'informatica), e alla legge regionale 12 luglio 1996, n. 16 (Programmazione, organizzazione e gestione del sistema informativo regionale.

Ulteriori modificazioni alla legge regionale 17 agosto 1987, n. 81 (Costituzione di una Società per azioni nel settore dello sviluppo dell'informatica), già modificata dalla legge regionale 1° luglio 1994, n. 32. Abrogazione di norme)”, la società IN.VA. SPA è divenuta a totale capitale pubblico e la possibilità di acquisire quote di partecipazione è stata estesa agli enti locali valdostani, agli enti pubblici non economici dipendenti dalla Regione, alle società interamente partecipate, anche indirettamente, dalla Regione o da enti locali valdostani e dall'Azienda regionale sanitaria USL della Valle d'Aosta (Azienda USL).

L'articolo 21 della legge regionale 8 aprile 2013, n. 8, “Assestamento del bilancio di previsione per l'anno finanziario 2013, modifiche a disposizioni legislative e variazioni al bilancio di previsione per il triennio 2013/2012” ha modificato l'oggetto sociale della società IN.VA. SPA introducendo lo svolgimento delle funzioni di Centrale Unica di Committenza regionale di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e s.m.i. in favore dei soci azionisti.

Da questo momento, il Consorzio BIM ha acquisito la propria quota di partecipazione.

Con la legge regionale 5 agosto 2014, n. 6 avente ad oggetto “Nuova disciplina dell'esercizio associato di funzioni e servizi comunali e soppressione delle Comunità montane.”, intervento legislativo che ha rivoluzionato il panorama degli Enti locali valdostani, all'art. 6 comma 2 è stato ribadito il ruolo di IN.VA. S.p.A. in materia di sistema informativo territoriale e di Centrale Unica di Committenza regionale per i servizi e le forniture.

Il Bilancio dell'esercizio 2020 è stato approvato in data 31 maggio 2021 con un utile pari a € 465.208,00.

Per ulteriori informazioni riguardo la società, la sua organizzazione nonché i dati dettagliati dei bilanci preventivo e consuntivo si rimanda a quanto pubblicato nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito internet: [www.invallee.it](http://www.invallee.it).

*Consorzio Enti Locali della Valle d'Aosta s.c.r.l. (CELVA s.c.r.l.)*

Sede legale: Piazza Narbonne n. 16 – 11100 AOSTA - C.F. e P.IVA: 00665740072

Costituito il 1° dicembre 1998 il “Consorzio degli Enti Locali della Valle d’Aosta s.c.r.l.”, avente forma di società cooperativa a responsabilità limitata, nasce come organismo strumentale del Consiglio Permanente degli Enti Locali (CPEL) con funzioni di supporto agli enti locali nello svolgimento delle loro attività, nell’ambito del Sistema delle Autonomie della Valle d’Aosta.

La quota di partecipazione del Consorzio BIM è pari al 1,19%.

Il CELVA s.c.r.l. esplica la propria funzione di rappresentanza, di assistenza e di tutela degli organismi associati, con particolare riguardo alla promozione e allo sviluppo degli enti locali della Regione Autonoma Valle d’Aosta e assicura loro la rappresentanza e la tutela degli interessi morali ed economici, nonché l’erogazione di servizi e mezzi tecnici per l’esercizio della loro attività, a condizioni più vantaggiose rispetto al mercato. Come riportato negli artt. 1, 4 e 5 dello Statuto del CELVA, considerata l’attività mutualistica, la Cooperativa svolge le seguenti funzioni:

- a. prestare ai soci ogni forma di assistenza, anche attraverso servizi, con particolare riguardo al settore contrattuale, amministrativo, contabile, legale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico;
- b. attuare le iniziative e compiere le operazioni atte a favorire l’ottimale assetto organizzativo degli enti soci, operando nei rapporti con enti e istituti sia pubblici che privati, promuovendo in particolare opportune iniziative legislative per il loro sostegno e sviluppo;
- c. promuovere la formazione, la qualificazione e l’aggiornamento professionale degli Amministratori e dei dipendenti degli enti soci;
- d. assistere i soci nell’applicazione degli impegni contrattuali per il rispetto dei reciproci obblighi e diritti;
- e. svolgere funzioni di rappresentanza, difesa e tutela degli interessi dei soci intrattenendo, allo scopo, opportuni contatti con enti, istituzioni, uffici e organi di ogni ordine e grado;
- f. gestire e sviluppare l’esercizio in comune di sistemi informatici compresa la scelta, la produzione e/o la distribuzione di hardware e software;
- g. promuovere e organizzare convegni e manifestazioni di interesse comune;
- h. assumere dagli enti soci mandati con o senza rappresentanza per l’attuazione di progetti e iniziative d’interesse generale e/o settoriale;
- i. promuovere e partecipare ad azioni di partenariato nell’ambito di progetti a valere sul Fondo Sociale Europeo;
- j. concedere, anche a terzi non soci, contributi e patrocinio per finalità di valorizzazione, di sviluppo, di miglioramento e di elevazione civica, sempre che siano rispettati i criteri per la mutualità prevalente stabiliti dalla legge.

In aggiunta a quanto sopra con la legge regionale 5 agosto 2014, n. 6, recante “Nuova disciplina dell’esercizio associato di funzioni e servizi comunali e soppressione delle Comunità montane”, all’articolo 4 (Funzioni e servizi comunali gestiti in forma associata per il tramite del CELVA), si è

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

stabilito che i Comuni esercitino in forma associata, per il tramite del Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta (CELVA), le funzioni e i servizi comunali relativi ai seguenti ambiti di attività:

- a. formazione degli amministratori e del personale degli enti locali;
- b. consulenza e assistenza tecnica e giuridico-legale, nonché predisposizione di regolamenti tipo e della relativa modulistica;
- c. supporto alla gestione amministrativa del personale degli enti locali;
- d. attività di riscossione coattiva delle entrate tributarie degli enti locali mediante affidamento a terzi.

Il Bilancio dell'esercizio 2020 è stato approvato in data 27 aprile 2021 con un utile pari a € 41.455,00.

Per ulteriori informazioni riguardo la società cooperativa, la sua organizzazione nonché i dati dettagliati dei bilanci preventivo e consuntivo si rimanda a quanto pubblicato sul sito internet: [www.celva.it](http://www.celva.it).



*Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

**Il Consorzio BIM non ha in dotazione e non gestisce strumenti urbanistici.**

***Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli***

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	211.976,53	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	4.959.934,51	1.075.711,21	86.689,34	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	558.255,74	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsione di cassa	10.741.993,35	9.650.000,00		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	2.738.122,94	previsione di competenza	13.018.989,00	13.070.000,00	12.990.000,00	13.180.000,00
			previsione di cassa	15.606.446,43	15.808.122,94		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	58.059,31	89.200,00	89.200,00	89.200,00
			previsione di cassa	74.462,66	89.200,00		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.770.644,84	previsione di competenza	5.732.000,00	5.715.500,00	5.715.500,00	5.715.500,00
			previsione di cassa	10.225.863,69	9.486.144,84		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>6.508.767,78</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>18.809.048,31</b>	<b>18.874.700,00</b>	<b>18.794.700,00</b>	<b>18.984.700,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>25.906.772,78</b>	<b>25.383.467,78</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>6.508.767,78</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>24.539.215,09</b>	<b>19.950.411,21</b>	<b>18.881.389,34</b>	<b>18.984.700,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>36.648.766,13</b>	<b>35.033.467,78</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

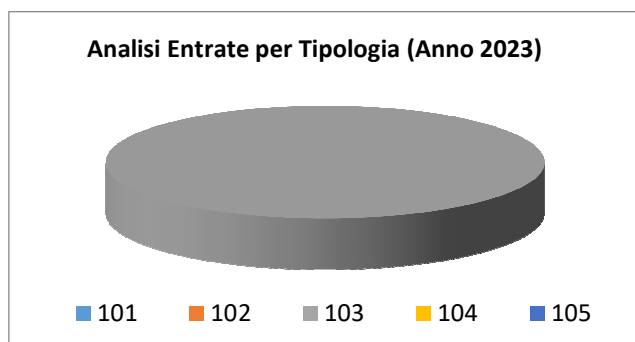
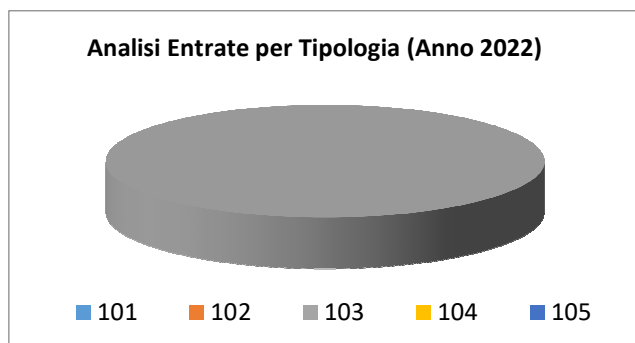
*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

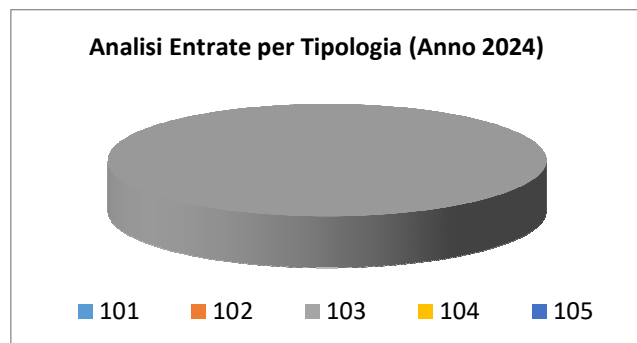
***Analisi entrate: Politica Fiscale***

Il Consorzio BIM non gestisce imposte, tasse o tributi.

### Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
103	Trasferimenti correnti da Imprese	co mp cas sa	13.070.000,00	12.990.000,00	13.180.000,00
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	co mp cas sa	15.808.122,94		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	co mp cas sa	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALI TITOLO</b>	co mp cas sa	<b>13.070.000,00</b>	<b>12.990.000,00</b>	<b>13.180.000,00</b>
			<b>15.808.122,94</b>		

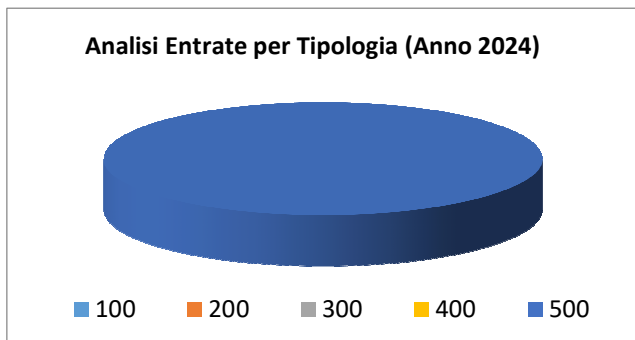
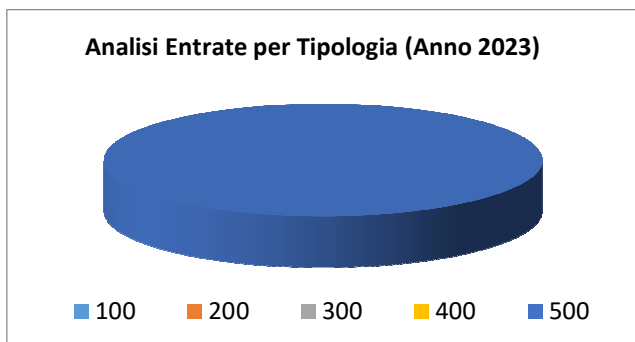
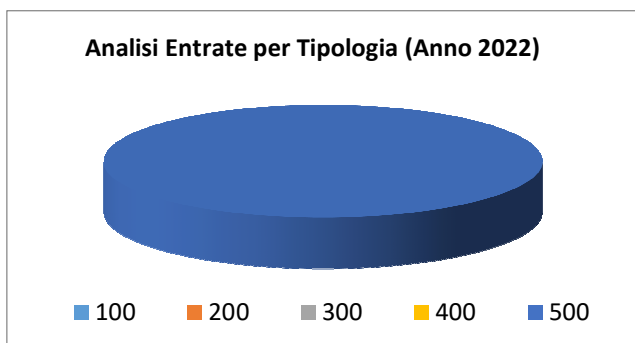




I trasferimenti correnti da imprese consistono negli incassi dei sovracanonici idroelettrici da parte dei concessionari. Gli importi sono stabiliti dalle leggi n. 959/1953, n. 925/1980 e dai decreti biennali di rivalutazione, in base all'andamento ISTAT, emanati dal Ministero dell'Ambiente.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	89.200,00	89.200,00	89.200,00
		cassa	89.200,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>89.200,00</b>	<b>89.200,00</b>	<b>89.200,00</b>
		cassa	<b>89.200,00</b>		



I rimborsi e altre entrate correnti consistono prevalentemente nel rimborso del costo del personale in Convenzione presso altro ente e da rimborsi da parte delle società concessionarie delle spese di cause legali e interessi moratori su ritardati pagamenti dei sovracanonici dovuti.

***Analisi entrate: Entrate in c/capitale***

Il Consorzio non gestisce entrate in conto capitale.



*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

Il Consorzio non gestisce questo tipo di Entrate.

*Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

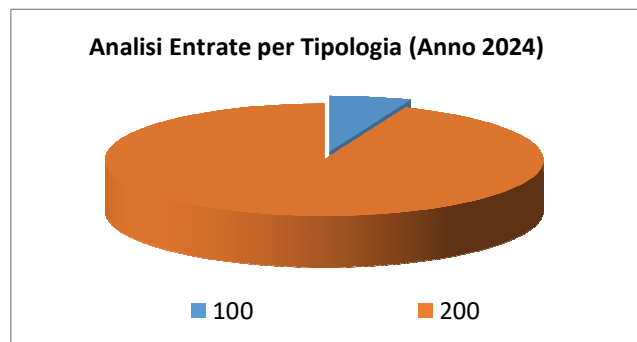
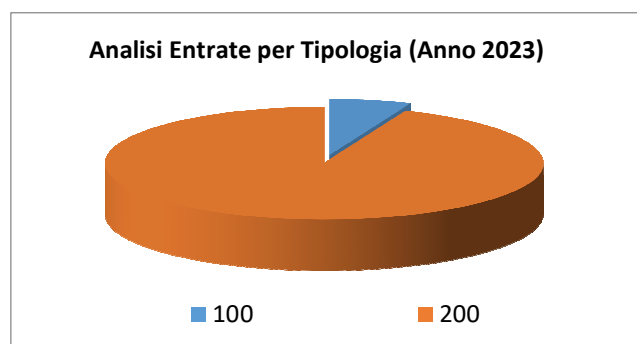
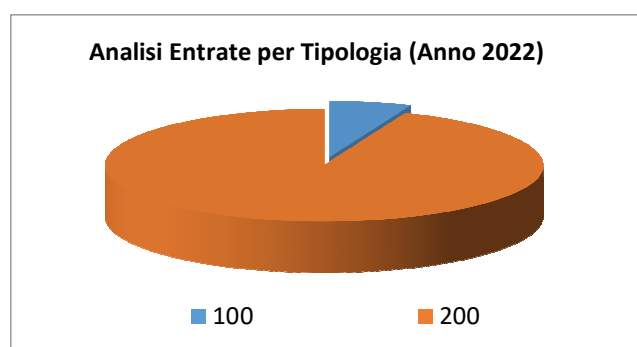
Il Consorzio non ha attivato prestiti e non prevede di averne necessità nel triennio.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

Il Consorzio non ha richiesto anticipazioni dal Tesoriere e non intende usufruirne nel triennio.

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Entrate per partite di giro	co mp cas sa	345.500,00	345.500,00	345.500,00
200	Entrate per conto terzi	co mp cas sa	5.370.000,00	5.370.000,00	5.370.000,00
	<b>TOTALI TITOLO</b>	co mp cas sa	<b>5.715.500,00</b>	<b>5.715.500,00</b>	<b>5.715.500,00</b>
			<b>9.486.144,84</b>		



Le entrate per partite di giro consistono negli incassi per ritenute ai dipendenti, amministratori e liberi professionisti e rimborso spese non andate a buon fine.

## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

Le entrate per conto terzi consistono negli incassi di sovracanonici per la quota del 12% da riversare al Consorzio BIM della Provincia di Torino, nelle riscossioni dei sovracanonici dovuti dalla Legge n. 228 del 24 dicembre 2012, art. 1 comma 137, relativi a impianti idroelettrici sotto la quota dei 500 metri di altitudine, da riversare alla Regione e al BIM Provincia di Torino.

Inoltre sono compresi la riscossione del riparto dei “bottini” relativi al Servizio idrico integrato previsto dall’art. 10 della L.R. n. 13/2008 da riversare ai Sub Ato gestori del servizio e l’incasso delle componenti tariffarie UI2, UI3 e UI4 da destinare come previsto da regolamenti in corso di predisposizione.

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

Il Consorzio BIM non gestisce tributi e non eroga servizi.

***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

Il Consorzio BIM non ha fatto ricorso all'indebitamento per il finanziamento di investimenti e non intende ricorrervi nel triennio.

***Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili***

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL CONSORZIO**

Le spese del Bilancio di previsione 2022-2024 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le Missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	513.538,00	513.538,00	513.538,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	668.397,40		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	2.592.841,21	1.534.940,34	1.638.251,00
		<i>di cui già impegnato</i>	989.021,87	86.689,34	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	86.689,34	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.873.291,68		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	126.677,52		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	10.493.000,00	10.493.000,00	10.493.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	15.611.501,48		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	545.532,00	534.411,00	534.411,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	5.715.500,00	5.715.500,00	5.715.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.708.781,02		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>19.950.411,21</b>	<b>18.881.389,34</b>	<b>18.984.700,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>989.021,87</i>	<i>86.689,34</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>86.689,34</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	<b>34.988.649,10</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>19.950.411,21</b>	<b>18.881.389,34</b>	<b>18.984.700,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>989.021,87</i>	<i>86.689,34</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>86.689,34</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	<b>34.988.649,10</b>		

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

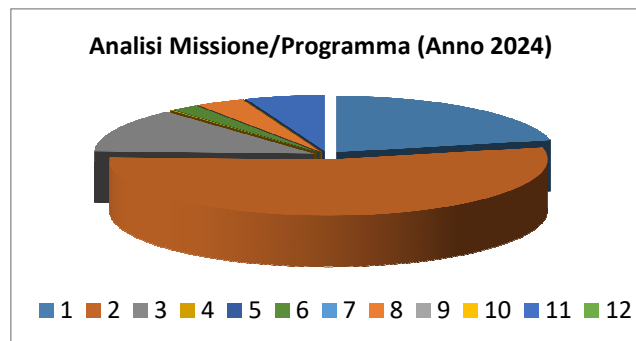
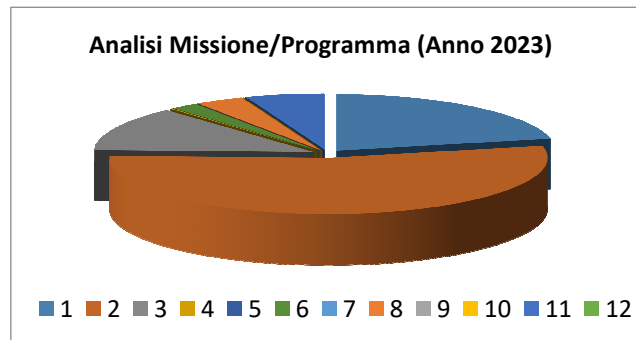
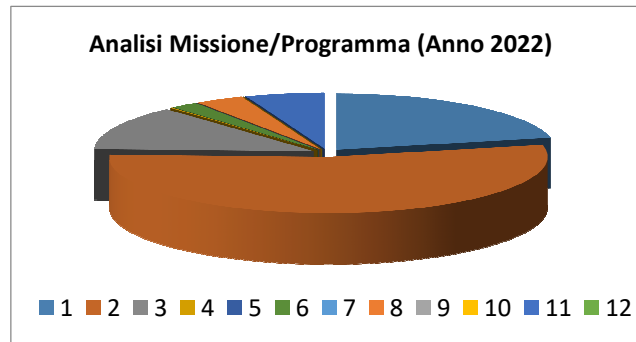
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	
1	Organi istituzionali	co mp fpv cas sa	110.850,00 0,00 153.205,29	110.850,00 0,00	110.850,00 0,00	
2	Segreteria generale	co mp fpv cas sa	277.338,00 0,00 289.152,44	277.338,00 0,00	277.338,00 0,00	
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	co mp fpv cas sa	65.450,00 0,00 103.415,35	65.450,00 0,00	65.450,00 0,00	
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	co mp fpv cas sa	900,00 0,00 900,00	900,00 0,00	900,00 0,00	
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Ufficio tecnico	co mp fpv cas sa	10.500,00 0,00 13.592,20	10.500,00 0,00	10.500,00 0,00	
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
8	Statistica e sistemi informativi	co mp fpv cas sa	18.500,00 0,00 19.418,40	18.500,00 0,00	18.500,00 0,00	
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	co mp fpv cas sa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
10	Risorse umane	co	0,00	0,00	0,00	

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
11	Altri servizi generali	co	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	88.713,72			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	co	0,00	0,00	0,00	
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		co	<b>513.538,00</b>	<b>513.538,00</b>	<b>513.538,00</b>	
		mp				
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cas				
		sa	<b>668.397,40</b>			



## ***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria*

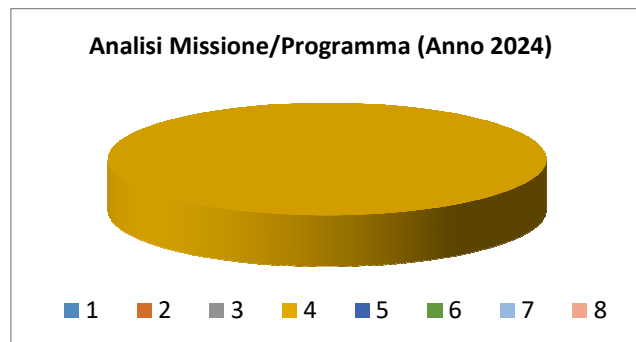
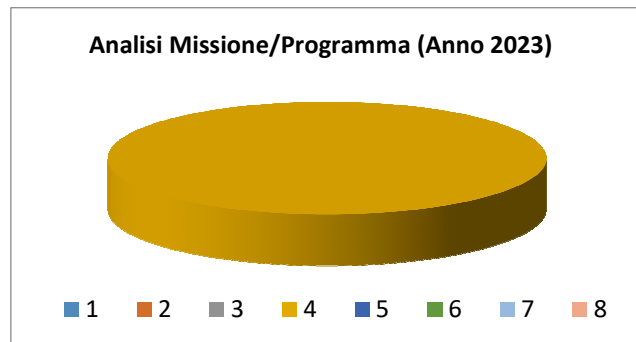
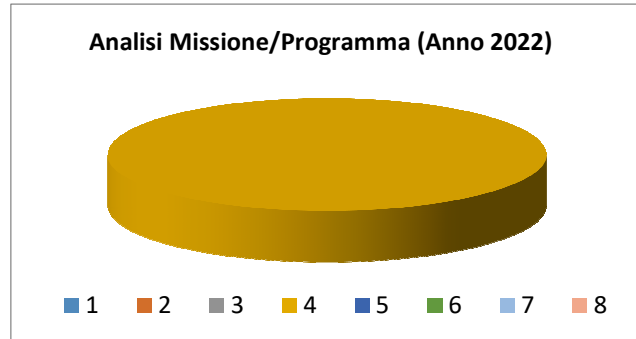
*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2022</b>	<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	
1	Difesa del suolo	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				-
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	sa	0,00			
		co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				-
		fpv	0,00	0,00	0,00	
3	Rifiuti	cas	0,00			
		sa				
		co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				-
4	Servizio idrico integrato	fpv	86.689,34	0,00	0,00	
		cas				
		sa	6.873.291,68			
		co	2.592.841,21	1.534.940,34	1.638.251,00	_____
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	mp				-
		co	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	sa				
		co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				-
		fpv	0,00	0,00	0,00	
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	cas	0,00			
		sa				
		co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				-
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
		co	0,00	0,00	0,00	_____

**Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

TOTALI MISSIONE	co	2.592.841,21	1.534.940,34	1.638.251,00
	mp			
	fpv	86.689,34	0,00	0,00
	cas sa	6.873.291,68		



## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

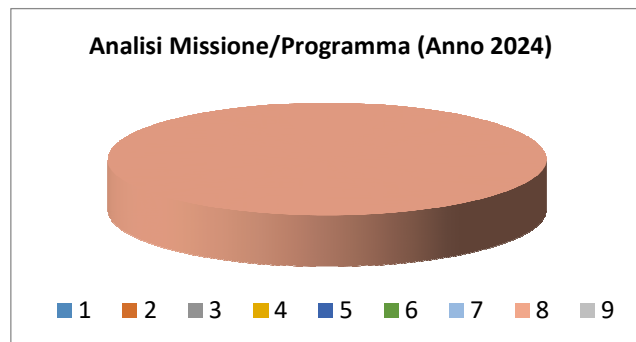
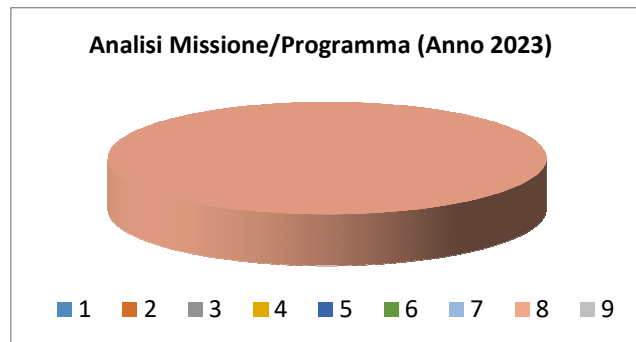
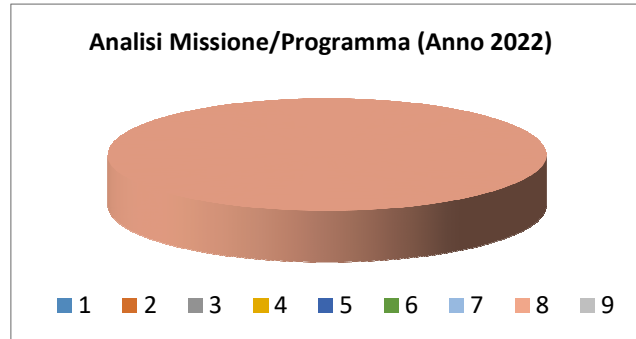
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
		co				
2	Interventi per la disabilità	mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
		co				
		mp				
3	Interventi per gli anziani	fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cas	0,00			
		sa				
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
		sa				
		co				
5	Interventi per le famiglie	mp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas				
		sa	0,00			
		co				
		mp				
6	Interventi per il diritto alla casa	fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cas	0,00			
		sa				
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	co	0,00	0,00	0,00	_____
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
		sa				
		co				
8	Cooperazione e associazionismo	mp	90.000,00	90.000,00	90.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	126.677,52			
		sa				
		co				
		mp				
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cas	0,00	0,00	0,00	
		sa	0,00			

## Documento Unico di Programmazione 2022/2024

<b>TOTALI MISSIONE</b>	<b>co</b>	90.000,00	90.000,00	90.000,00	
	<b>mp</b>				
	<b>fpv</b>	0,00	0,00	0,00	
	<b>cas</b>				
	<b>sa</b>	126.677,52			



## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

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

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>	
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	10.493.000,00	10.493.000,00	10.493.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.611.501,48			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>10.493.000,00</b>	<b>10.493.000,00</b>	<b>10.493.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>15.611.501,48</b>			



## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

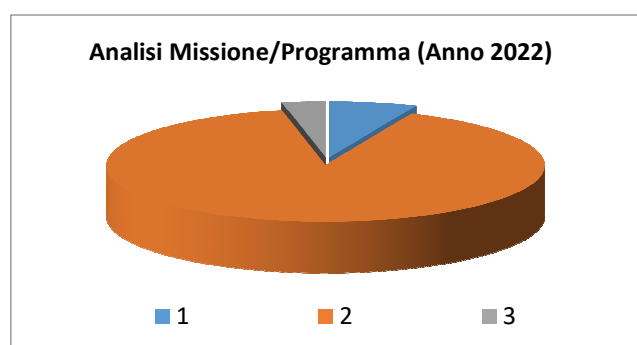
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

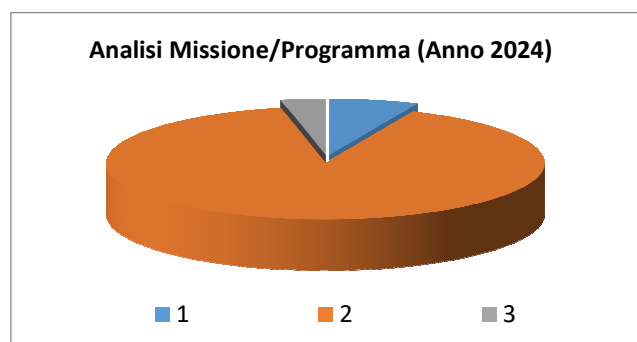
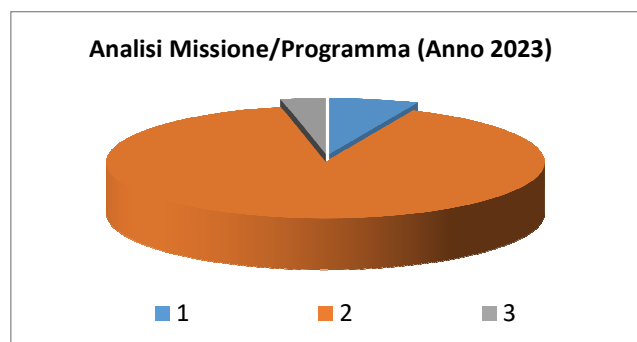
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
1	Fondo di riserva	co	35.015,00	34.982,00	34.982,00	_____
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	cas	0,00			_____
		sa				
		co	493.017,00	481.929,00	481.929,00	
3	Altri fondi	mp				_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
TOTALI MISSIONE		sa				
		co	545.532,00	534.411,00	534.411,00	
		mp				
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas	0,00			
		sa	0,00			



## Documento Unico di Programmazione 2022/2024



Nella missione 20 si trovano i seguenti Fondi:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Altri fondi – Fondo rinnovi contrattuali  
Fondo oneri da contenzioso.

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011, aggiornate dall'art.1, comma 882, della L. 205/17.

In questo triennio si è giunti al 100% del calcolo per ogni anno.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è così fissato:

	<b>Importo</b>	<b>%</b>
1° anno	493.017,00	100
2° anno	481.929,00	100
3° anno	481.929,00	100

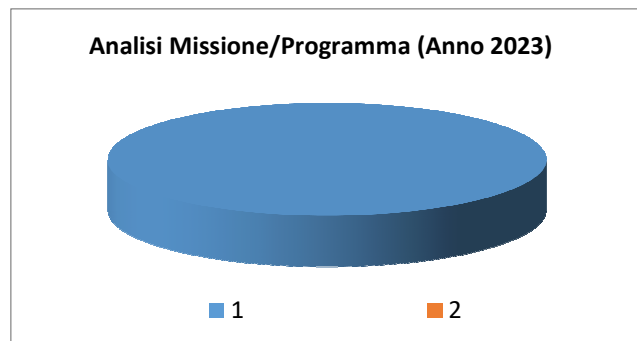
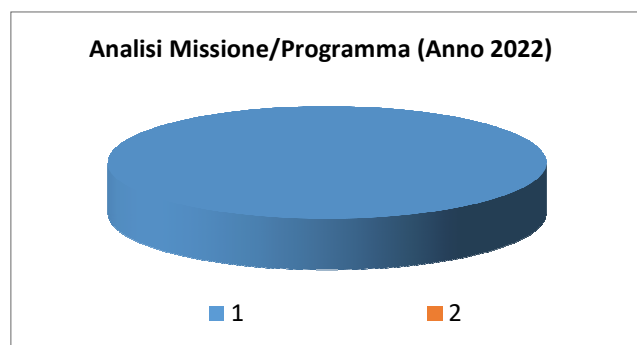
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

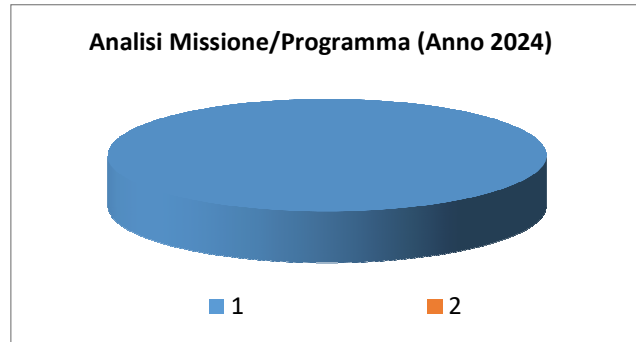
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	co mp	5.715.500,00	5.715.500,00	5.715.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	11.708.781,02			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	co mp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cas sa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>co mp</b>	<b>5.715.500,00</b>	<b>5.715.500,00</b>	<b>5.715.500,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cas sa</b>	<b>11.708.781,02</b>			





## *Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
n° 2 - RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE DLGS 81/2008 ANNO 2021 E 2022	860,19	0,00	0,00
n° 9 - IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE E ASSISTENZA AI PROGRAMMI INFORMATICI APPLICATIVI (SOFTWARE SISCOM) IN USO AGLI UFFICI DEL CONSORZIO - ANNI 2021 E 2022	4.880,00	0,00	0,00
n° 12 - SERVIZIO DI ASSISTENZA INFORMATICA AGLI UFFICI DEL CONSORZIO PER IL BIENNIO 2021/2022	878,40	0,00	0,00
n° 35 - FORNITURA CERTIFICATO SSL PER PROTOCOLLO HTTPS NUOVO SITO INTERNET DEL CONSORZIO BIM.	0,00	0,00	0,00
n° 109 - ORGANIZZAZIONE CONCORSO FOTOGRAFICO PHOTEAU VIDEAU 2021	7.359,04	0,00	0,00
n° 143 - SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE PRESIDANTI ANTINCENDI PER IL PERIODO 2021 - 2023.	58,89	47,12	0,00
n° 144 - SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE PRESIDANTI ANTINCENDI PER IL PERIODO 2021 - 2023. - 6° PIANO	61,24	61,24	0,00
n° 170 - PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE ATTIVITA' PROMOZIONALI ANNO 2022	19.418,34	17.649,33	0,00
n° 171 - SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA (RTG e ISD) PER GLI UFFICI DEL CONSORZIO BIM	398,54	0,00	0,00
n° 184 - servizi informatici per passaggio applicativi a piattaforma SQL	732,00	0,00	0,00
n° 192 - ORGANIZZAZIONE EDIZIONE 2021 CONCORSO PHOTEAU VIDEAU	10.500,00	0,00	0,00
n° 260 - servizi fiscali e servizio paghe e contributi	846,02	0,00	0,00
n° 261 - servizi fiscali e servizio paghe e contributi	831,48	0,00	0,00
n° 278 - SERVIZIO AGGIORNAMENTO INVENTARIO PER IL TRIENNIO 2021/2023	366,00	366,00	0,00
n° 354 - SERVIZIO DI TESORERIA PER IL PERIODO 2021 - 2025	244,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>47.434,14</b>	<b>18.123,69</b>	<b>0,00</b>

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni*

L'analisi degli organismi è stata effettuata nella sezione relativa agli INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI.

Si evidenzia che non vi sono partecipate in perdita per le quali l'Ente sta ripianando il deficit.

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale***

Il Consorzio non gestisce direttamente Lavori Pubblici, ma trasferisce fondi per il finanziamento di lavori relativi al Servizio idrico integrato direttamente ai Comuni consorziati.

## *Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

### PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A					
B					
C	2	2			
D	2	2			
Dir.					
Segr.					

**1.3.1.2** – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 4

fuori ruolo n. 0

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
<i>D</i>	D	1	1

<i>AREA AMMINISTRATIVA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
<i>D</i>	D	1	1
<i>C</i>	C2	1	1
	C1	1	1

Dal 1° giugno 2020 è in essere una Convenzione, con il Comune di Issogne, per l'utilizzo del personale dell'Area Tecnica – Q.F. D.

La Convenzione, scaduta il 31.12.2020, è stata prorogata al 30.06.2021 e poi al 31.12.2021 con la percentuale del 53% per il Consorzio.

Lo stesso dipendente è dal 01.05.2021 in convenzione con il Comune di Emarèse con la percentuale del 11% con scadenza 10.03.2023.

La legge regionale n. 4, del 29 marzo 2021 recante “Disposizioni urgenti per garantire la tempestiva copertura dei posti di segretario degli enti locali a seguito della rideterminazione degli ambiti territoriali sovracomunali effettuata ai sensi dell'articolo 3 della legge regionale 21 dicembre 2020, n. 15. Riorganizzazione amministrativa del Consorzio dei Comuni della Valle d'Aosta ricadenti nel Bacino imbrifero montano della Dora Baltea (BIM). Modificazioni di leggi regionali” al comma 1,



## **Documento Unico di Programmazione 2022/2024**

dell'art. 4, prevede, per l'anno 2021, l'esclusione del Consorzio BIM dai limiti assunzionali dell'art. 3, della LR 12/2020, per il reclutamento di personale al fine di permettere la riorganizzazione amministrativa dell'ente.

Con deliberazione di Giunta del Consorzio n. 36 in data 27 maggio 2021 si è provveduto ad approvare una prima variazione alla pianta organica prevedendo una figura dirigenziale, al fine di procedere, poi, ad una analisi della struttura organizzativa del BIM sulla base delle competenze assegnate al Consorzio dalle disposizioni vigenti che possa disegnare la futura organizzazione dell'ente al fine di poter effettivamente avviare le funzioni di Autorità d'ambito del SII a partire dal 2022.

Potranno, quindi, essere previste nella pianta organica altre figure tecniche o amministrative con le procedure richiamate dalla LR 22/2010.

## *Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

Il Consorzio non ha, attualmente, in previsione di effettuare alienazioni o ulteriori valorizzazioni dei propri beni patrimoniali.

I beni patrimoniali del Consorzio consistono nella sede istituzionale dell'Ente, posta al 6° piano del Condominio Ribitel di piazza Narbonne in Aosta e l'archivio di deposito al 2° piano del Condominio Ribitel.

Inoltre gli ulteriori locali del 2° piano sono stati concessi in comodato d'uso gratuito al CELVA – Consorzio degli Enti Locali della Valle d'Aosta, cooperativa nella quale il BIM è socio, unitamente a tutti i Comuni, le Unités des Communes e il Consiglio Permanente degli Enti Locali.

I locali vengono utilizzati per uso ufficio e la sala riunioni viene utilizzata, in particolar modo, quale sede dei corsi di formazione rivolti al personale e agli amministratori degli enti.

***Programma biennale forniture servizi di cui all'art. 21 comma 6  
Decreto legislativo n. 50/2016***

Il Consorzio non prevede nel biennio la fornitura di beni e servizi di importo stimato pari o superiore a 40.000 euro.

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,  
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

Il Consorzio possiede dotazioni strumentali, anche informatiche, minime, indispensabili per la sua attività. Le acquisizioni attuali sono state effettuate per adeguarsi alle normative vigenti. Si provvederà ad eventuali altre acquisizioni soltanto quelle necessarie all'adeguamento normativo o di aggiornamento delle procedure esistenti.

Il Consorzio non ha in dotazione autovetture di servizio ed i beni immobili sono costituiti dalla sede istituzionale dell'Ente.

***Programma incarichi di collaborazione autonoma***

Il Consorzio non prevede, attualmente, l'assunzione di incarichi di collaborazione autonoma.

## *Considerazioni Finali*

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 la gestione.

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.

Il nuovo principio contabile della programmazione di bilancio (all 5/1 ex D.lgs 118/2011) prevede e disciplina i contenuti e le finalità del DUP, ma non ne definisce a priori uno schema valido per tutti gli enti.

Il Consorzio BIM è un ente di ridotte dimensioni e con un'operatività legata agli enti locali della Valle d'Aosta e non alla popolazione del territorio della regione. Per questo motivo, il DUP è redatto in forma sintetica e viene omesso l'approfondimento in merito agli obiettivi individuati dal Governo, alla luce degli indirizzi comunitari e nazionali e l'analisi socio economica del territorio e della domanda di servizi pubblici.

Data febbraio 2021