



## ***Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento Compresi nel Bacino Imbrifero Montano del Fiume Brenta***

### **VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 36**

**OGGETTO:** Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

L'anno **duemilaventitre**, addì **sedici** del mese di novembre, alle ore 18:00, in modalità videoconferenza, a seguito di regolare convocazione effettuata a norma delle disposizioni vigenti, si è riunito il Consiglio Direttivo.

Sono presenti i membri del Consiglio sotto indicati:

|                                                | P |                                            | P |
|------------------------------------------------|---|--------------------------------------------|---|
| MARIAGRAZIA VALENTINI Altopiano della Vigolana | X | GIACOMO SILANO Scurelle                    | X |
|                                                |   | STEFANO PECORARO Telve                     |   |
| EMANUELE DEANESI Borgo Valsugana               | X | BORTOLO RATTIN Canal San Bovo              | X |
| PIETRO SCARPA Calceranica al Lago              | X | MARCELLO ZANON Imer                        | X |
| MARCO MARTINELLI Levico Terme                  | X | MARIO ZUGLIANI Mezzano                     | X |
| GUIDO PILATI Pergine Valsugana                 |   | DANIELE DEPAOLI Primiero San Martino di C. | X |
| PAOLO BURLINI Pieve Tesino                     | X |                                            |   |

Assiste il Segretario consorziale Consorziale Sonia Biscaro.

Accertata la validità dell'adunanza, il sig. Giacomo Silano, in qualità di Presidente del Consorzio, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

Invita quindi il Consiglio Direttivo alla trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

## IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Vista la Legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della Legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della Legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del Decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del Decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali.

Visto il comma 1 dell'art. 54 della Legge provinciale di cui al paragrafo precedente dove prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nel Decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale".

Vista la Legge regionale 03 maggio 2018, n. 2 "Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige" e s.m..

Ricordato che:

- l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa;
- dal 01.01.2016 gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, recentemente modificato ad opera dei DM 01/03/2019 e DM 01/08/2019, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;
- gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, da ultimo aggiornati dal D.M. 07/09/2020, prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;
- in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", l'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;
- sempre con riguardo agli schemi di bilancio armonizzati, sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e che tali previsioni di cassa consentono di raggiungere un fondo cassa al 31 dicembre del primo esercizio "non negativo";
- a decorrere dal 2017, gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del Decreto legislativo 118/2011 e ss.mm (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Preso atto che l'art. 50 della Legge provinciale 9 dicembre 2015 (che recepisce l'art. 151 del Decreto legislativo n. 267/2000 e ss.mm e i.), fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con

l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)".

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 46 dd. 03.11.2022 ad oggetto *"Esercizio della facoltà, ai sensi del comma 2 degli art. 232 e 233-bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm, di non adottare la contabilità economico – patrimoniale e di non predisporre il bilancio consolidato - a partire dall'esercizio 2022"*;
- la deliberazione dell'Assemblea Generale n. 2 dd. 27.04.2023 con oggetto *"Approvazione del Rendiconto di gestione per l'anno 2022 redatto secondo gli schemi di cui ai modelli previsti dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011."*.

Visti:

- il comma 1 dell'art. 151 del Decreto legislativo 267/2000 il quale prevede che *"Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. ed int.."*;
- l'art. 174 del Decreto legislativo n. 267/2000 secondo il quale lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità.

Richiamato l'art. 8 "il documento unico di programmazione" del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione n. 15 dell'Assemblea Generale del 26.09.2017 che stabilisce, tra l'altro, quanto segue:

- entro i termini di legge di ciascun anno (31 luglio) il Consiglio Direttivo approva e presenta all'Assemblea Generale il Documento unico di programmazione mediante deposito presso la casa consorziale e relativa comunicazione ai membri dell'Assemblea generale anche con modalità telematiche per le conseguenti deliberazioni;
- qualora, entro la data di approvazione del DUP da parte del Consiglio Direttivo, non vi siano ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario pluriennale, il Consiglio Direttivo può presentare all'Assemblea Generale la sola sezione strategica, rimandando la presentazione della sezione operativa alla successiva nota di aggiornamento del DUP;
- la deliberazione del Consiglio Direttivo che approva il Documento Unico di Programmazione viene trasmessa all'Organo di Revisione per l'espressione del relativo parere che deve essere formulato in maniera da soddisfare i termini di cui al comma successivo;
- entro i termini di legge di ciascun anno, con la delibera di approvazione dello schema di bilancio di previsione finanziario, il Consiglio Direttivo può presentare all'Assemblea Generale la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione.
- l'Assemblea Generale approva la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione con un unico atto deliberativo.

Richiamata la deliberazione dell'Assemblea Generale n. 8 dd. 31.08.2023 di approvazione del DUP con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026.

Richiamata la deliberazione dell'Assemblea Generale dd. 29.10.2021 , n. 12 con oggetto: *"Approvazione del riparto del sovracane tra le Vallate del Brenta e del Cismon-Vanoi (art.19 dello statuto) quinquennio 2021-2025"*.

Richiamata la deliberazione del Consiglio Direttivo di data odierna n. 32, immediatamente eseguibile, ad oggetto *"Approvazione della proposta di piano biennale degli investimenti 2024-2025"*.

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

Ricordato inoltre che la Legge 12 agosto 2016, n. 164, reca *"Modifiche alla Legge n. 243/12, in materia di equilibrio dei bilanci delle Regioni e degli Enti Locali"*, e che, in particolare, l'art. 9 della Legge n. 243/2012 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali.

Richiamato l'art. 1, commi 819-826 della Legge n. 145/2018, che detta la disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Visto lo schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026, Allegato B, unitamente a tutti i prospetti previsti dalla normativa.

Vista la Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, Allegato C, che analizza e integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura degli stessi.

Richiamato il comma 1, dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni, redatto secondo lo schema di cui al Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015 e ss.mm. ed ii., ed allegano, ai sensi comma 3, il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio.

Visti gli indicatori sopra richiamati, contenuti nell'allegato D, come predisposti dal Settore Finanziario.

Richiamato l'art. 10. *"Il bilancio di previsione e i relativi allegati"* del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione n. 15 dell'Assemblea Generale del 26.09.2017 che stabilisce quanto segue:

- Lo schema di bilancio di previsione finanziario, la relativa nota integrativa e tutti gli allegati previsti dalla norma sono predisposti e approvati dall'organo esecutivo entro il termine di legge di ogni anno, contestualmente all'approvazione, da parte del medesimo organo, della nota di aggiornamento al DUP.
- Entro i successivi 5 giorni lo schema di bilancio o di previsione, unitamente agli allegati e alla nota di aggiornamento al DUP:
  - è presentato all'Assemblea Generale mediante deposito presso la casa consorziale e relativa comunicazione ai membri dell'Assemblea Generale anche con modalità telematiche per l'approvazione entro il termine previsto. Tra il deposito e la riunione dell'Assemblea Generale nel cui ordine del giorno è iscritta l'approvazione del bilancio devono intercorrere almeno 20 giorni.
  - è trasmesso all'organo di revisione per il parere di cui all'art. 43, comma 1 lettera b) e all'art. 239, secondo comma, lettera b) del D.lgs. 267/2000. Il parere di cui al precedente comma è rilasciato entro 10 (dieci) giorni dalla trasmissione degli atti. Dell'avvenuto rilascio del parere è data immediata comunicazione ai membri dell'Assemblea Generale.
- I membri dell'Assemblea Generale, in deroga a quanto previsto dal Regolamento per il Funzionamento dell'Assemblea Generale, hanno facoltà di presentare emendamenti allo schema di bilancio almeno 5 giorni prima della data in cui è prevista l'approvazione del bilancio.

Ricordato che la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, lo schema di bilancio di previsione finanziario 2024-2026, la nota integrativa e il piano degli indicatori saranno trasmessi all'Organo di Revisione per la redazione del parere di competenza.

Visti:

- la Legge 959/1953 e successive modificazioni;
- La Legge Regionale 03 maggio 2018, n. 2 "Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige" e s.m.;
- la L.P. n. 18/2015 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. (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 artt. 1 e 2 della L. n. 42/2009);
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico Enti Locali) e s.m.;
- il Regolamento di attuazione dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali approvato con D.P.G.R. 27.10.1999 n. 8/L e s.m., per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- lo Statuto del Consorzio;
- il Regolamento per la concessione di contributi e di altri benefici di natura economica ad associazioni e ad altri organismi con differente configurazione giuridica approvato con deliberazione dell'Assemblea Generale n. 15 di data 26 ottobre 2018 e ss.mm.ii.;
- il Regolamento per l'impiego e l'erogazione del sovracanone per quanto applicabile;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione n. 15 dell'Assemblea Generale del 26 settembre 2017;
- il "Codice di comportamento dei dipendenti", adottato con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 1 del 9 marzo 2023, dichiarata immediatamente eseguibile;
- la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 3 dd. 17.02.2022, con il quale è stato individuato il gestore delle segnalazioni di operazioni sospette di riciclaggio nella figura del Segretario Generale dell'Ente;
- la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 14 dd. 03.03.2022, con il quale è stato adottato l'"Atto organizzativo per la disciplina delle modalità operative per l'effettuazione e la comunicazione di operazioni sospette di riciclaggio e di finanziamento del terrorismo";
- la deliberazione dell'Assemblea Generale n. 16 del 29 dicembre 2022, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023-2025;
- la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 51 del 29 dicembre 2022, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2023-2025 - PARTE FINANZIARIA;
- la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 25 dd. 31.08.2023, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto "Art. 6 del D.L. 09.06.2021 n. 80, convertito dalla L. 06.08.2021 n. 113, e art. 4 della L.R. 20.12.2021 n. 7. Adozione "Piano integrato di attività e di organizzazione" (P.I.A.O.) 2023-2025";

Ritenuto di dover dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 183, comma 4, del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con legge regionale 3 maggio 2018 n. 2, al fine di dare immediato corso al deposito degli atti, per addivenire all'approvazione del bilancio entro il 31 dicembre 2022.

Preso atto dei pareri di cui all'art. 185, comma 1, del Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige approvato con Legge regionale 03 maggio 2018, n. 2 e s.m., espressi in forma digitale ed allegati alla presente.

Preso atto della votazione riportata nell'allegato formante parte integrante e sostanziale del presente provvedimento,

D E L I B E R A

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, Allegato A, predisposta dal Settore Finanziario in relazione alle linee programmatiche di mandato e agli indirizzi programmatori forniti dall'Amministrazione.
2. Di approvare lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2024-2026, Allegato B, dando atto che, ai sensi del comma 14 dell'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, esso rappresenta l'unico documento contabile con pieno valore giuridico, anche con funzione autorizzatoria.
3. Di approvare lo schema di Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, Allegato C.
4. Di approvare lo schema del Piano degli indicatori 2024-2026, Allegato D.
5. Di proporre all'approvazione dell'Assemblea Generale gli schemi di cui ai punti precedenti comprendenti tutti gli allegati previsti dalla normativa.
6. Di trasmettere gli atti all'Organo di Revisione per l'espressione del parere obbligatorio previsto dall'art. 43 del D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L e dall'art. 239 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.
7. Di dichiarare a seguito di separata ed autonoma votazione la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 183, comma 4, della Legge Regionale 03 maggio 2018, n. 2 "Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige" e s.m , per le motivazioni in premesse esposte.

*Ai sensi dell'art. 4, comma 4, della L.P. 23/92 e ss.mm., avverso il presente provvedimento sono ammessi i seguenti ricorsi:*

- *opposizione al Consiglio Direttivo entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, comma 5, del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e s.m. e, alternativamente:*
- *ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, per motivi di legittimità, ai sensi degli artt. 8 e seguenti del D.P.R. 1199/1971;*
- *ricorso giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 41 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104.*

Data lettura del presente verbale, viene approvato e sottoscritto.

|                                                                |                                                                                                                                       |                                                                |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Il Presidente del Consorzio<br><br><i>dott. Giacomo Silano</i> | Consigliere designato<br><br><i>Emanuele Deanesi</i><br><br>Firmato digitalmente da:<br>DEANESI EMANUELE<br>Data: 17/11/2023 11:07:04 | il Segretario consorziale<br><br><i>dott.ssa Sonia Biscaro</i> |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|

Alla presente sono uniti:

- parere di regolarità tecnica
- parere di regolarità contabile
- esito della votazione
- attestazione di pubblicazione e esecutività



**B.I.M. BRENTA**

**Consorzio dei Comuni compresi nel  
Bacino Imbrifero Montano del  
fiume Brenta**

Corso Ausugum, 82, 38051  
Borgo Valsugana TN

---

## **D.U.P.S.**

# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2024-2026 NOTA DI AGGIORNAMENTO**

Principio contabile applicato  
alla programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

*Premessa*

GLI SCOPI STATUTARI

IL D.U.P. – DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE O D.U.P.S. – DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO

## **PARTE PRIMA**

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE**
  - RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE
  - RISULTANZE DEL TERRITORIO
  - RISULTANZE DELLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE
- 2. SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE**
  - LA SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE
  - IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE
  - PARAMETRI ECONOMICO-FINANZIARI
  - IL LIVELLO DI INDEBITAMENTO
  - I DEBITI FUORI BILANCIO
  - RIPIANO ULTERIORI DISAVANZI
  - GLI ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE
- 3. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**
- 4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**
- 5. ACCORDI DI PROGRAMMA**

## **PARTE SECONDA**

### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE**

- 1. ENTRATE**
  - ENTRATE PROPRIE, TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI
  - REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE
  - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA'
- 2. SPESE**
  - LA SPESA CORRENTE
  - LA SPESA IN CONTO CAPITALE
  - GLI EQUILIBRI DI BILANCIO
  - LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE
  - LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI
  - LA PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI E IL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
  - LA PROGRAMMAZIONE DELLE ALIENAZIONI
- 3. GLI EQUILIBRI DI BILANCIO**
- 4. GLI INDIRIZZI STRATEGICI PER MISSIONI**
- 5. GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA E BILANCIO CONSOLIDATO**
- 6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI E OPERATIVI**
- 7. PIAO - SEZIONE ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA 2024-2026: OBIETTIVI STRATEGICI**

## *Premessa*

### **GLI SCOPI STATUTARI**

L'art. 2 dello Statuto (approvato con deliberazione della Giunta Provinciale di Trento dd. 10.11.1989, nr. 5526/78 - B, pubblicata sul B.U. dd. 05.12.1989, nr. 52 e modificato con deliberazioni dell'Assemblea Generale n. 17 del 16 dicembre 2009 e n. 8 del 09 giugno 2016, pubblicato nel B.U.R. n. 38 dd. 20.09.2016) definisce lo scopo dell'ente nel "favorire il progresso economico e sociale della popolazione abitante nei Comuni consorziati e l'esecuzione di opere di sistemazione montana, che non siano di competenza dello Stato, della Regione o della Provincia, impiegando i sovracanonici che gli sono attribuiti in base alla legge 27 dicembre 1953, n. 959 e dal D.M. 14 dicembre 1954 e loro successive modificazioni ed integrazioni. Il Consorzio può assumere ogni iniziativa od attività diretta a perseguimento del proprio scopo, tra i quali la salvaguardia e la difesa dell'ambiente, in particolare dell'ambiente montano; a tal fine, può esercitare le funzioni ed i servizi previsti dalla legislazione vigente ovvero che siano delegati o in qualsiasi modo conferiti/affidati dai Comuni, 2 dagli altri Enti territoriali e dalle Amministrazioni locali. Può inoltre costituire e partecipare a società o enti."

I Consorzi B.I.M. hanno, cioè, il compito di incassare i proventi dei sovracanonici attribuiti loro per legge a tutela della popolazione dei comuni consorziati, contribuendo in questo modo al progresso economico e sociale delle popolazioni e del territorio, alla conservazione, salvaguardia e difesa dell'ambiente.

La struttura dei Consorzi dei Comuni dei Bacini imbriferi montani, la mole e la tipologia delle risorse e le loro movimentazioni sono assimilabili a un ente (comune) con meno di 5.000 abitanti al quale, quindi, si riferisce nell'applicazione degli adempimenti contabili.

### **IL D.U.P.S. – DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

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

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

In esecuzione della L.P. 9/12/2015 n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.lgs. 118/2011 e s.m. (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 artt. 1 e 2 della L. 5.5.2009 n. 42), dal 01 gennaio 2016 anche gli enti della Pubblica Amministrazione della Provincia Autonoma di Trento devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.lgs. 118/2011 e s.m. gli articoli del Testo unico degli enti locali, approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 modificati dal D.Lgs. 118/2011.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a. l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b. la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.);
- lo schema di bilancio che si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.lgs. n. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Il D.U.P. (documento unico di programmazione) nei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti è sostituito dal D.U.P.S. Esso si compone di due sezioni: Parte prima (corrispondente alla Sezione Strategica (SeS) del D.U.P.) e Parte seconda (corrispondente alla Sezione Operativa (SeO) del D.U.P.): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'ente, focalizza la situazione socio-economica dell'ente individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Definisce inoltre per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

La parte seconda ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

## **PARTE PRIMA**

## ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Il Consorzio B.I.M. Brenta è perimetrato in base al Decreto del Ministro dei Lavori Pubblici del 14 dicembre 1954 e ss.mm. e nasce ufficialmente a seguito del Decreto n. 30 del Presidente della Giunta Regionale del 29 dicembre del 1955.

La superficie totale del Consorzio BIM Brenta è di 1.325,03 kmq, quella effettiva sopra l'isoipsa 500 ammonta a 911,97 kmq.

### 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

#### RISULTANZE DELLA POPOLAZIONE

Il Consorzio BIM Brenta della Provincia di Trento ha sede a Borgo Valsugana e comprende 33 Comuni, distribuiti nel bacino del fiume Brenta in Valsugana, sull'Altopiano della Vigolana, sull'Altopiano di Folgaria, Lavarone e Luserna, sull'Altopiano del Tesino, nel Primiero, nel Vanoi e in valle di Fiemme.

Nelle tabelle successive sono riportati i dati (al 01.01.2023) riferiti alla popolazione residente per ciascun Comune facente parte del Consorzio suddivisa tra le due Vallate.

#### VALLATA DEL BRENTA

| Bassa Valsugana e Tesino  |       |
|---------------------------|-------|
| Bieno                     | 466   |
| Borgo Valsugana           | 7.021 |
| Carzano                   | 510   |
| Castel Ivano              | 3.267 |
| Castello Tesino           | 1.160 |
| Castelnuovo               | 1.089 |
| Cinte Tesino              | 368   |
| Grigno                    | 2.034 |
| Novaledo                  | 1.114 |
| Ospedaletto               | 796   |
| Pieve Tesino              | 648   |
| Roncegno Terme            | 2.927 |
| Ronchi Valsugana          | 450   |
| Samone                    | 545   |
| Scurelle                  | 1.335 |
| Telve                     | 1.906 |
| Telve di Sopra            | 612   |
| Torcegno                  | 695   |
|                           |       |
| Alta Valsugana e Bersntol |       |
| Altopiano della Vigolana  | 5110  |
| Calceranica al Lago       | 1.395 |

|                   |        |
|-------------------|--------|
| Caldonazzo        | 3.904  |
| Folgaria          | 3.163  |
| Lavarone          | 1.186  |
| Levico Terme      | 8.167  |
| Luserna-Lusérn    | 267    |
| Pergine Valsugana | 21.572 |
| Tenna             | 1.060  |
| Vignola-Falesina  | 189    |

#### VALLATA CISMON VANOI

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| Canal San Bovo                    | 1.476 |
| Imer                              | 1.184 |
| Mezzano                           | 1.587 |
| Primiero San Martino di Castrozza | 5.016 |
| Ziano di Fiemme                   | 1.755 |

### RISULTANZE DEL TERRITORIO

Per la sua programmazione il Consorzio, diversamente dai Comuni, non ha in dotazione né gestisce alcun strumento urbanistico. Allo stesso compete la “gestione” dei sovracani di cui alla L. 959/1953 e ss.mm. derivanti dagli impianti idroelettrici alimentati dalle acque defluenti dalle singole Vallate. La L. 24/12/2012 n. 228 ha dato il via ad una importante modifica in tema di sovracani: ha cioè stabilito che i sovracani idroelettrici previsti dalla Legge 27 dicembre 1953, n. 959, sono estesi con decorrenza dal 1° gennaio 2013 a tutti gli impianti di produzione di energia idroelettrica superiori a 220 kw di potenza nominale media, le cui opere di presa ricadano in tutto o in parte nei territori dei comuni compresi in un bacino imbrifero montano già delimitato.

Nella tabella successiva sono riportati gli impianti idroelettrici che risultano assoggettati al sovracano di cui alla L. 959/1953 e alla L. 228/2012.

| Impianto                             | Concessionario                | Kw post DMV | Note                                        |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| Castelpietra                         | A.C.S.M. Spa                  | 2.846,33    |                                             |
| Zivertaghe                           | A.C.S.M. Spa                  | 2.589,06    |                                             |
| Ospedaletto Brenta                   | Proming S.r.l.                | 731,21      |                                             |
| Carzano Maso                         | Montegiglio S.r.l.            | 530,80      |                                             |
| Oliero                               | Sied Spa                      | 1.013,24    |                                             |
| San Gaetano                          | Idroelettriche Riunite Spa    | 6.435,44    |                                             |
| Collicello                           | Eusebio Energia Spa           | 4.338,00    |                                             |
| Ca' Barsizza                         | Enel Green Power Spa          | 239,57      |                                             |
| Sorgenti Rava – Maseron Alta e Bassa | Comune di Castel Ivano        | 366,16      | Aumentata potenza con decorrenza 14.07.2016 |
| Roggia Industriale – torrente Maso   | Comune di Scurelle            | 6.466,00    |                                             |
| Carzano Ceggio                       | Hydro Dolomiti Energia S.r.l. | 1.461,54    |                                             |
| Arsiè                                | Enel Prod.                    | 21.765,88   |                                             |
| Cavilla                              | Enel Prod.                    | 14.934,11   | Diritto di riserva                          |
| Pedesalto                            | Enel Green Power Spa          | 264,70      |                                             |
| Val Noana                            | Hydro Dolomiti Energia S.r.l. | 11.359,64   |                                             |
| S.Silvestro                          | Primiero Energia Spa          | 10.408,58   |                                             |
| Maso di Calamento                    | Masoenergia S.r.l.            | 1.017,47    |                                             |
| Maso di Spinelle                     | Masoenergia S.r.l.            | 2.010,42    |                                             |
| Carzano Maso                         | Hydro Dolomiti Energia S.r.l. | 4.888,30    |                                             |

|                                             |                                     |                   |                                                                                 |
|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Castel Tesino                               | Dolomiti Energia                    | 536,09            |                                                                                 |
| Torrente Tolvà                              | Comune di Pieve T. e di Castello T. | 246,57            |                                                                                 |
| Ponte della Stua                            | Costabrunella S.r.l.                | 376,17            |                                                                                 |
| Caoria                                      | Primiero Energia Spa                | 5.190,10          |                                                                                 |
| Moline – Val Schener                        | Primiero Energia Spa                | 12.905,54         | Diminuita<br>potenza con<br>determinazione<br>Aprie n. 10880<br>dd. 06/10/20223 |
| Centrale di Pontet – pagato con Moline V.S. | Primiero Energia Spa                | 693,78            |                                                                                 |
| Grigno                                      | Hydro Dolomiti Energia S.r.l.       | 6.719,21          |                                                                                 |
| Costabrunella                               | Hydro Dolomiti Energia S.r.l.       | 638,03            |                                                                                 |
| Scurelle                                    | Gruppo Cordenons                    | 232,66            |                                                                                 |
| Torrente Moggio                             | Polemos s.r.l.                      | 290,26            |                                                                                 |
| <b>Totale</b>                               |                                     | <b>121.494,86</b> |                                                                                 |

### RISULTANZE DELLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

La quasi totalità delle entrate dell'ente deriva direttamente dalla riscossione dei sovracanon di cui alle L. 959/53 e L. 229/2001. Dall'entità delle stesse preventivate in fase di predisposizione del bilancio derivano le successive previsioni di spesa.

La programmazione operativa del Consorzio è evidenziata nel documento previsto dalla legge – D.U.P. e si sviluppa quantificando le entrate ed evidenziando, nelle fasi della spesa, le modalità utilizzate per perseguire gli obiettivi a supporto e finanziamento dei Comuni consorziati, delle Comunità, delle Associazioni ecc...

## 2. SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

### LA SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

L'andamento del fondo cassa nel periodo 2019-2022 è il seguente

|             | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| FONDO CASSA | 16.449.642,83 | 14.625.628,40 | 14.377.735,04 | 15.421.933,07 |

Negli esercizi 2019-2022 non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa.

### IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE

Di seguito sono rappresentate le risultanze finali dell'esercizio 2022 (vedasi delibera dell'Assemblea Generale n. 2 dd. 27.04.2023):

|                                                         | RESIDUI       | COMPETENZA   | TOTALE              |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <b>Fondo cassa al 1° gennaio</b>                        |               |              | 14.377.735,04       |
| RISCOSSIONI                                             | 1.367.294,44  | 9.178.631,35 | 10.545.925,79       |
| PAGAMENTI                                               | 3.215.735,04  | 6.285.992,72 | 9.501.727,76        |
| <b>Fondo cassa al 31 dicembre</b>                       |               |              | 15.421.933,07       |
| RESIDUI ATTIVI                                          | 9.689.825,06  | 3.333.868,78 | 13.023.693,84       |
| RESIDUI PASSIVI                                         | 11.446.379,95 | 4.775.718,22 | 16.222.098,17       |
| <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>   |               |              | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               |              | 5.063.103,73        |
| <b>RISULTATO DI AMM.NE AL 31 dicembre</b>               |               |              | <b>7.160.425,01</b> |
| Accantonamento per fondo contenzioso                    |               |              | 331.074,63          |
| Avanzo disponibile                                      |               |              | 6.829.350,38        |

### PARAMETRI ECONOMICO-FINANZIARI

|                                  | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| FONDO CASSA                      | 16.449.642,83 | 14.625.628,40 | 14.377.735,04 | 15.421.933,07 |
| AVANZO DI AMM.NE                 | 6.621.424,62  | 8.405.709,33  | 4.625.683,24  | 7.160.425,01  |
| UTILIZZO ANTICIPIAZIONE DI CASSA | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |

### IL LIVELLO DI INDEBITAMENTO

Di seguito è precisata l'incidenza degli interessi passivi rispetto alle entrate dei primi 3 titoli dell'entrata accertate negli esercizi 2018/2021

|                                              | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTALE ACCERTATO PRIMI 3 TITOLI DELL'ENTRATA | 3.992.149,00 | 2.302.421,47 | 2.292.957,36 | 3.556.195,17 |
| INTERESSI PASSIVI IMPEGNATI                  | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

## I DEBITI FUORI BILANCIO

|                                    | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|------|------|------|------|
| DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## RIPIANO ULTERIORI DISAVANZI

Non sussiste la fattispecie.

## GLI ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Con la deliberazione n. 15 dd. 29.12.2022 l'Assemblea Generale ha proceduto alla revisione ordinaria di tutte le partecipazioni possedute dal Consorzio BIM BRENTA alla data del 31 dicembre 2021.

Sulla base della rilevazione operata nel rispetto dei criteri esposti nel Principio Contabile Applicato Allegato 4/4 del Decreto Legislativo 118/2011, gli organismi/enti/società riconducibili al Consorzio BIM BRENTA sono risultati essere:

### Consorzio dei Comuni Trentini società cooperativa

Codice fiscale: 01533550222

Attività prevalente: prestare ai soci ogni forma di assistenza, anche attraverso servizi, con particolare riguardo al settore formativo, contrattuale, amministrativo, contabile, legale, fiscale, sindacale, organizzativo, economico e tecnico

Quota di partecipazione: 0,54%

| Bilancio | Valore della produzione | Utile o perdita d'esercizio |
|----------|-------------------------|-----------------------------|
| 2017     | € 3.760.623             | € 339.479,00                |
| 2018     | € 3.906.831             | € 383.476,00                |
| 2019     | € 4.240.546             | € 436.279,00                |
| 2020     | € 3.885.376             | € 522.342,00                |
| 2021     | € 4.397.980             | € 601.289,00                |

### Dolomiti Energia Holding S.p.A.

Codice fiscale: 01614640223

Attività prevalente: Attività consistenti nell'assunzione di partecipazioni in società esercenti attività diverse da quella creditizia e finanziaria (Holding); produzione energia elettrica.

Quota di partecipazione: 0,199%

| Bilancio | Valore della produzione | Utile o perdita d'esercizio |
|----------|-------------------------|-----------------------------|
| 2017     | € 94.218.206,00         | € 51.507.553,00             |
| 2018     | € 84.108.895,00         | € 40.623.148,00             |
| 2019     | € 87.389.465,00         | € 36.485.138,00             |
| 2020     | € 97.563.424,00         | € 53.000.677,00             |
| 2021     | -                       | € 45.298.156,00             |

Nel corso degli anni si è sempre esercitata la facoltà di non predisporre il bilancio consolidato ai sensi del comma 3 dell'art. 233.bis del D.Lgs 267/2000 e s.m.

### 3. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

#### PERSONALE IN SERVIZIO DAL 01.01.2022 AD OGGI

| Categoria                   | Numero | Tempo indeterminato | Tempo determinato | Altre tipologie (Convenzione con altri enti/comando) |
|-----------------------------|--------|---------------------|-------------------|------------------------------------------------------|
| Segretario consorziale      | 1      | 0                   | 0                 | 1                                                    |
| Categoria C livello evoluto | 1      | 0                   | 0                 | 1*                                                   |
| Categoria C base            | 0      | 0                   | 0                 | 0                                                    |
| TOTALE                      | 2      | 0                   | 0                 | 2                                                    |

\*Dipendente della Comunità Valsugana e Tesino assunta in posizione di comando parziale, per 28 ore settimanali.

#### ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE PERIODO 2019-2022 (macroaggregato 1)

|                                          | 2019      | 2020      | 2021     | 2022   |
|------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|
| Spese del personale                      | 41.775,57 | 33.325,19 | 9.332,75 | 356,64 |
| Incidenza Spese personale/spese corrente | 8%        | 11%       | 3%       | 0,11%  |

#### LA SITUAZIONE DEL PERSONALE

L'organico del Consorzio BIM Brenta è stato costituito, per l'anno 2020, da un'unica dipendente, inquadrata nella Categoria C evoluto, profilo di Collaboratore amministrativo contabile, la quale ha prestato la propria attività a tempo indeterminato dal 01.09.1994 al 23.12.2020, conclusasi in tale data a seguito di dimissioni volontarie dal servizio.

Le funzioni di Segretario consorziale sono state svolte, sino alla data del 07 agosto 2020, da parte del Segretario del Comune di Borgo Valsugana in virtù della convenzione stipulata in data 16 settembre 2005 per la condivisione di risorse umane; successivamente tali funzioni sono state sospese a seguito di nota di data 07 agosto 2020, con la quale il Comune di Borgo Valsugana comunicava, con effetto immediato, l'indisponibilità dell'ente a proseguire nel rapporto convenzionale riguardante la gestione associata del Servizio di Segreteria.

Le stesse sono riprese solamente in data 18.11.2020, a seguito della stipulazione di una nuova convenzione fra il Consorzio BIM Brenta, il Comune di Grigno e la Comunità Valsugana e Tesino, datata 16.11.2020 sub Reg. A.Pr. n. 632, avvalendosi, nello specifico, del Segretario del Comune di Grigno e del Vicesegretario di Comunità.

Stante la mancanza di personale proprio, al fine di garantire alla struttura del Consorzio di operare con regolarità e tempestività, il BIM Brenta, in accordo con gli altri due enti convenzionati, ha disposto la proroga

della suddetta convenzione, scaduta il 31.12.2021, per il periodo dal 01.01.2022 sino al 31.12.2025 (convenzione n. 689 del 30.12.2021).

Per quanto riguarda la gestione finanziaria dell'ente, la stessa è stata garantita da parte della responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Borgo Valsugana sino al 31.12.2020, termine di scadenza della convenzione per la condivisione di risorse umane per la gestione di tale servizio, stipulata nel 2017 fra il Consorzio BIM ed il suddetto Comune.

A far data dal 01 gennaio 2021 e sino al 31.12.2021, a seguito della stipulazione fra il Consorzio BIM e la Comunità Valsugana e Tesino della convenzione Reg. n. 634 del 31.12.2020, il Consorzio BIM, in un'ottica di ottimizzazione delle risorse umane, si è avvalso di dipendenti della Comunità per la gestione dei Servizi Finanziario, Personale/Segreteria ed Informatico. In particolare le funzioni di responsabile del Servizio Finanziario sono state attribuite ad una dipendente della Comunità, con oneri a carico del Consorzio stesso. Stante la mancanza di personale proprio, al fine di garantire alla struttura del Consorzio di operare con regolarità e tempestività, il BIM Brenta, in accordo con la Comunità di valle convenzionata, ha disposto la proroga della suddetta convenzione, scaduta il 31.12.2021, per il periodo dal 01.01.2022 sino al 31.12.2025 (convenzione n. 688 del 29.12.2021).

A mezzo delle due convenzioni sopra citate viene mantenuta in capo ai dipendenti della Comunità la responsabilità dei servizi, stante la specifica specializzazione professionale richiesta dalla normativa in vigore, assegnando lo svolgimento delle mansioni operative (Segreteria e Finanziario), in assenza di personale proprio ed al fine di garantire alla struttura del Consorzio di operare con regolarità e tempestività, ad un Collaboratore amministrativo/contabile – cat. C livello evoluto, dipendente della Comunità Valsugana e Tesino, messo a disposizione attraverso l'istituto del comando parziale, per 28 ore settimanali per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2025.

## **4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Il Patto di Stabilità Interno (PSI) nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Patto di stabilità e crescita e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%). Il Patto di Stabilità e Crescita ha fissato dunque i confini in termini di programmazione, risultati e azioni di risanamento all'interno dei quali i Paesi membri possono muoversi autonomamente.

Nel corso degli anni, ciascuno dei Paesi membri della UE ha implementato internamente il Patto di Stabilità e Crescita seguendo criteri e regole proprie, in accordo con la normativa interna inerente la gestione delle relazioni fiscali fra i vari livelli di governo.

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

L'art. 9 di detta Legge declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.Lgs 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema.

Detto articolo non contempla i Consorzi tra gli enti tenuti al raggiungimento degli equilibri come, per completezza, delineati.

## **5. ACCORDI DI PROGRAMMA**

La Legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11 e ss.mm.ii., recante norme inerenti il "Governo del territorio forestale e montano, dei corsi d'acqua e delle aree protette", sancisce, all'art 47, la facoltà che alcune specifiche aggregazioni di aree protette, possano essere sottoposte a una gestione unitaria da parte dei comuni o delle comunità, con preminente riguardo a esigenze di valorizzazione e di riqualificazione degli ambienti naturali e seminaturali e delle loro risorse, nonché allo sviluppo delle attività umane ed economiche compatibili con le esigenze di conservazione.

All'interno del Progetto Europeo Life + T.E.N. (Trentino Ecological Network) è stato proposto un percorso partecipato per la gestione integrata della Rete Natura 2000 in Trentino; nell'ambito di questo progetto è stato condotto uno studio denominato "Inventario delle azioni di tutela attiva e di ricostruzione della connettività nell'Ambito Territoriale Omogeneo del fiume Brenta", finalizzato alla ricognizione dei valori ambientali e naturalistici della valle e all'individuazione delle relative azioni di tutela attiva volte alla conservazione e valorizzazione di tale patrimonio.

Nel mese di giugno 2018 le comunità Alta Valsugana e Bersntol e Valsugana e Tesino, il BIM Brenta e i Comuni di Altopiano della Vigolana, Borgo Valsugana, Calceranica al Lago, Caldonazzo, Castel Ivano, Grigno, Levico Terme, Novaledo, Pergine Valsugana, Roncesgno Terme, Tenna e Vignola-Falesina hanno stipulato un protocollo d'intesa che, in coerenza con le finalità della legge provinciale 23 maggio 2007 n. 11 "Governo del territorio forestale e montano, dei corsi d'acqua e delle aree protette" e in particolare l'art. 47 comma 4, indica gli obiettivi di carattere generale, gli impegni e i ruoli dei soggetti coinvolti, nonché l'ambito generale di riferimento e i tempi previsti per la sottoscrizione dell'accordo di programma e per l'adozione del piano di gestione.

La Comunità Valsugana e Tesino, ente capofila, ha espresso alla Provincia autonoma di Trento, Servizio Sviluppo sostenibile e aree protette, la volontà di dare avvio a un percorso condiviso volto all'attivazione di una nuova Rete di riserve comprendente i relativi territori amministrativi volta alla gestione unitaria e

coordinate delle aree protette presenti.

A tal fine è stato predisposto un Accordo di programma, le cui principali finalità si riconducono primariamente all'opportunità di poter attuare in forma diretta la tutela attiva del proprio territorio, quali:

- la salvaguardia, il sostegno e la promozione delle tradizionali attività che fanno riferimento all'usocivico, alla selvicoltura, all'allevamento zootecnico, al pascolo, all'agricoltura di montagna, al taglio del fieno, alla raccolta del legnatico, alla caccia, alla pesca, alla raccolta dei funghi e dei frutti del bosco e all'apicoltura, nonché le attività ricreative, turistiche e sportive compatibili, come elementi costitutivi fondamentali per la presenza antropica nelle aree di montagna;
- il mantenimento in uno stato di conservazione soddisfacente delle specie e degli habitat dei siti Natura 2000 di cui alle direttive europee Uccelli (2009/147/CE) e Habitat (92/43/CEE), diffonderne la conoscenza e promuoverne il rispetto tra cittadini e ospiti con campagne di sensibilizzazione, attività didattiche mirate, e la costituzione di percorsi didattico-fruitivi, ove ciò non incida negativamente sull'esigenza primaria di conservazione;
- la promozione della Rete in un'ottica di valorizzazione del turismo sostenibile inteso come "qualsiasi forma di sviluppo, pianificazione o attività turistica che rispetti e preservi nel lungo periodo le risorse naturali, culturali e sociali e contribuisca in modo equo e positivo allo sviluppo economico e alla piena realizzazione delle persone che vivono, lavorano o soggiornano nelle aree protette" (Fonte: Carta Europea del Turismo Sostenibile);
- la promozione della partecipazione di cittadini e portatori di interesse e la diffusione di tutte le informazioni e i dati relativi alla Rete in forma fruibile anche a non tecnici;
- la qualificazione e la diversificazione dell'offerta turistica sostenibile riconoscendo il territorio come primo fattore di attrattiva.

Detto Accordo, approvato con deliberazione dell'Assemblea generale del Consorzio BIM Brenta n. 14 del 11 settembre 2018, è stato sottoscritto in data 18 ottobre 2018 ed è scaduto in data 16.10.2022.

Con deliberazione dell'Assemblea Generale n. 5 dd. 27/07/2023 è stata approvata la nuova Convenzione novennale per l'attuazione della Rete di Riserve fiume Brenta, ai sensi dell'articolo 47, comma 2, L.P. 11/2007, così come modificata dall'art. 15 L.P. 23.04.2021, n. 6, tra la Comunità Valsugana e Tesino (ente capofila), la Provincia Autonoma di Trento, i Comuni di Altopiano della Vigolana, Borgo Valsugana, Calceranica al Lago, Caldonazzo, Carzano, Castel Ivano, Castelnuovo, Grigno, Levico Terme, Novaledo, Ospedaletto, Pergine Valsugana, Roncegno Terme, Ronchi Valsugana, Scurelle, Telve, Telve di Sopra, Tenna, Torcegno e Vignola Falesina, la Comunità Alta Valsugana e Bersntol, il Consorzio B.I.M. Brenta.

Con la medesima deliberazione è stato altresì approvato il Programma degli Interventi per il 1° triennio (autunno 2023 – estate 2026) finalizzato all'attuazione delle iniziative previste per la Rete di Riserve fiume Brenta e sulla base del quale è stata prevista a bilancio la somma di € 30.000,00.-, su ciascuna annualità del bilancio di previsione 2023-2025, pari all'importo a carico del Bim Brenta.

## **PARTE SECONDA**

## **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE**

Il periodo di valenza del presente D.U.P. coincide con l'orizzonte temporale del bilancio di previsione 2024-2026, ma non con il programma di mandato dell'Amministrazione.

Di seguito sono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente (parte corrente e parte capitale). Disamina simile è effettuata per la parte spesa dove vengono evidenziate, per la spesa corrente, le esigenze connesse al funzionamento dell'ente (spese del personale, acquisto beni e servizi) e per la spesa in conto capitale, agli investimenti. Di seguito sarà riportata l'analisi degli equilibri di bilancio, le programmazioni per quanto riguarda il fabbisogno del personale, degli acquisti di beni e servizi, del piano triennale delle opere pubbliche e delle alienazioni. A conclusione gli indirizzi strategici di ogni missione attivata nonché informazioni rispetto al Gruppo Amministrazione Pubblica.

### **1. LE ENTRATE**

#### **ENTRATE PROPRIE, TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI**

La principale entrata è rappresentata dal sovraccanone di cui alla L. 959/1953 e alla Legge 228/2012 che rappresenta l'indennizzo dovuto dai grandi concessionari produttori di energia elettrica verso i comuni chesi vedono privati della risorsa acqua o comunque delle potenzialità economiche derivanti da questa risorsa. L'importo dovuto è aggiornato ogni due anni sulla base di una tariffa ministeriale (Ministero Ambiente).

Ad oggi l'ultima tariffa approvata dal Ministero è valevole per il biennio 2022-2023 e ammonta a € 31,94.-/kw annuo di concessione.

Il Consorzio B.I.M. Brenta è ente capofila di 4 Consorzi dei Comuni delle province di Trento, Vicenza, Belluno, Treviso con le seguenti percentuali:

- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Trento 64,00 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Vicenza 13,60 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Belluno 20,40 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Treviso 2,00%

Le entrate dei sovraccanoni nel bilancio di previsione 2024-2026 sono state quantificate complessivamente in € 12.300.000,00.- (€ 4.100,00,00.-/annuo) sulla base dell'attuale tariffa ministeriale e saranno, nel corso dell'anno e a seguito di riscossione, puntualmente ripartite secondo le percentuali sopra indicate.

Un'altra entrata di importo considerevole è rappresentata dagli interessi attivi sulla giacenza di cassa. Presupponendo che, come per l'esercizio 2023 anche per gli anni presi in considerazione dal bilancio di previsione 2024-2026, il tasso Euribor a tre mesi rimarrà pressoché tale, è stata quantificata un'entrata per interessi attivi sulla giacenza di cassa pari ad € 565.000,00/annui.

#### **REPERIMENTO E IMPIEGO RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE**

A copertura di investimenti il Consorzio potrà utilizzare le somme restituite a titolo di rimborso dei mutui concessi nonché mediante utilizzo dell'avanzo di amministrazione e dell'avanzo economico.

#### **RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA'**

Disponendo di entrate certe e incassate, non si ritiene di dover far ricorso all'indebitamento.

## 2. SPESE

### LA SPESA CORRENTE

Le spese correnti di carattere generale ma indispensabili per il finanziamento dell'ente quali le spese riferite agli amministratori (indennità, rimborsi), al consumo di energia elettrica, la manutenzione ordinaria della sede del Consorzio, il materiale di cancelleria ecc... trovano copertura con le entrate annuali di competenza dei sovracanonici. Gli stanziamenti per tali costi sono stati determinati utilizzando il criterio della spesa storica.

Il Consiglio direttivo ha proposto l'approvazione del nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024 – 2025 che quantifica in € 800.000,00.-/annui la somma a disposizione del Consiglio Direttivo.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono quindi stati stanziati, su indicazione del Consiglio Direttivo, gli importi a copertura di interventi di parte corrente come di seguito specificati:

| E/S | Capitolo | Articolo | Anno 2024   | Anno 2025 | Anno 2026 | Descrizione capitolo                                                                      | PDCF           |
|-----|----------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| S   | 9652     | 320      | 363.000,00  |           |           | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI RECUPERO AMBIENTALE                                | 1.04.01.02.003 |
| S   | 5261     | 382      | 35.550,00   |           |           | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE    | 1.04.04.01.001 |
| S   | 6361     | 382      | 20.000,00   |           |           | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 1.04.04.01.001 |
| S   | 7161     | 385      | 30.000,00   |           |           | CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELL'ATTIVITA' TURISTICA A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE              | 1.04.04.01.001 |
| S   | 5262     | 382      | 16.000,00*  | 16.000,00 |           | CONTRIBUTI ALLE COMUNITA' DI VALLE PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE          | 1.04.01.02.006 |
| S   | 5261     | 381      | 2.000,00*   | 2.000,00  |           | CONTRIBUTI A COMUNI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE                         | 1.04.01.02.003 |
| S   | 10453    | 323      | 140.000,00* |           |           | CONTRIBUTI A COMUNITA' DI VALLE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE                        | 1.04.01.02.006 |
| S   | 1441     | 1        | 10.000,00   |           |           | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE DI SVILUPPO ECONOMICO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE             | 1.04.01.01.001 |

\* stanziamento previsto sull'esercizio 2024 del bilancio di previsione 2023-2025 utilizzando somme a disposizione del Consiglio Direttivo dell'esercizio 2023.

### LA SPESA IN CONTO CAPITALE

Il Consiglio Direttivo in merito al nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024-2025 ha proposto e quantificato in € 4.000.000,00.- l'importo a copertura esclusivamente di spese di investimento da mettere a disposizione dei comuni consorziati, secondo le percentuali di riparto del sovracanone tra le Vallate del Brenta e del Cismon-Vanoi stabilite con la delibera dell'Assemblea Generale n. 12 dd. 29.10.2021, valide per il periodo 2021-2025.

L'importo di € 4.000.000,00 verrà stanziato sul bilancio di previsione 2024-2026, a seguito dell'approvazione

del rendiconto 2023, mediante variazione al bilancio con applicazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato.

Di seguito la tabella riassuntiva con gli importi destinati a ciascun comune consorziato:

|                                                                               | % di riparto   | IMPORTO             |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
|                                                                               |                | 4.000.000,00        |
| <b>VALLATA DEL BRENTA</b>                                                     |                |                     |
| ALTOPIANO DELLA VIGOLANA (BOSENTINO-CENTA SAN NICOLO'-VATTARO-VIGOLO VATTARO) | 0,8929         | 35.716,00           |
|                                                                               | 0,8951         | 35.804,00           |
|                                                                               | 1,1734         | 46.936,00           |
|                                                                               | 1,5399         | 61.596,00           |
| BIENO                                                                         | 0,8146         | 32.584,00           |
| BORGIO VALSUGANA                                                              | 5,2737         | 210.948,00          |
| CALCERANICA AL LAGO                                                           | 1,1674         | 46.696,00           |
| CALDONAZZO                                                                    | 2,4542         | 98.168,00           |
| CARZANO                                                                       | 0,6998         | 27.992,00           |
| CASTEL IVANO (IVANO FRACENA-SPERA-STRIGNO-VILLA AGNEDO)                       | 0,6211         | 24.844,00           |
|                                                                               | 0,7658         | 30.632,00           |
|                                                                               | 1,5142         | 60.568,00           |
|                                                                               | 1,0197         | 40.788,00           |
| CASTELLO TESINO                                                               | 4,5355         | 181.420,00          |
| CASTELNUOVO                                                                   | 1,0837         | 43.348,00           |
| CINTE TESINO                                                                  | 1,5820         | 63.280,00           |
| FOLGARIA                                                                      | 0,3498         | 13.992,00           |
| GRIGNO                                                                        | 2,4077         | 96.308,00           |
| LAVARONE                                                                      | 0,1843         | 7.372,00            |
| LEVICO TERME                                                                  | 5,2468         | 209.872,00          |
| LUSERNA                                                                       | 0,0946         | 3.784,00            |
| NOVALEDO                                                                      | 1,0292         | 41.168,00           |
| OSPEDALETTO                                                                   | 1,0625         | 42.500,00           |
| PERGINE VALSUGANA                                                             | 6,2991         | 251.964,00          |
| PIEVE TESINO                                                                  | 2,5829         | 103.316,00          |
| RONCEGNO                                                                      | 2,5158         | 100.632,00          |
| RONCHI VALSUGANA                                                              | 0,7519         | 30.076,00           |
| SAMONE                                                                        | 0,7569         | 30.276,00           |
| SCURELLE                                                                      | 1,6126         | 64.504,00           |
| TELVE                                                                         | 2,5397         | 101.588,00          |
| TELVE DI SOPRA                                                                | 1,0188         | 40.752,00           |
| TENNA                                                                         | 0,9730         | 38.920,00           |
| TORCEGNO                                                                      | 1,0297         | 41.188,00           |
| VIGNOLA FALESINA                                                              | 0,2818         | 11.272,00           |
| <b>TOTALE VALLATA DEL BRENTA</b>                                              | <b>56,7701</b> | <b>2.270.804,00</b> |
| <b>VALLATA DEL CISON-VANOI</b>                                                |                |                     |
| CANAL SAN BOVO                                                                | 8,9936         | 359.744,00          |
| IMER                                                                          | 5,0247         | 200.988,00          |
| MEZZANO                                                                       | 6,7359         | 269.436,00          |

|                                                                    |                |                     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
|                                                                    | 2,3436         | 93.744,00           |
|                                                                    | 5,7609         | 230.436,00          |
| PRIMIERO SAN MARTINO (FIERA DI PRIMIERO-SIROR-TONADICO-TRANSACQUA) | 7,3351         | 293.404,00          |
|                                                                    | 6,8108         | 272.432,00          |
| ZIANO DI FIEMME                                                    | 0,2253         | 9.012,00            |
| <b>TOTALE VALLATA DEL CISMON-VANOI</b>                             | <b>43,2299</b> | <b>1.729.196,00</b> |

È inoltre intenzione dell'amministrazione approvare la proroga al Piano degli Investimenti 2021-2023, approvato con la delibera dell'Assemblea Generale n. 13 dd. 29.10.2021 che quantificava in € 6.000.000,00.- l'importo da mettere a disposizione dei comuni consorziati per il periodo 2021-2023.

Alla data di redazione del bilancio di previsione 2024-2026 l'importo totale ancora da richiedere dai Comuni ammonta ad € 4.374.438,89, stanziato, tramite FPV, sull'annualità 2023 del bilancio di previsione 2023-2025. In sede di riaccertamento ordinario, in base alle indicazioni in merito all'esigibilità della spesa che verranno date dai vari Comuni, la spesa verrà parzialmente reimputata tramite FPV all'annualità 2024.

Il Consiglio direttivo con l'approvazione della proposta al nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024 – 2025 ha quantificato in € 800.000,00.-/annui la somma a disposizione del Consiglio Direttivo.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono quindi stati stanziati, su indicazione del Consiglio Direttivo, gli importi a copertura di interventi di parte capitale come di seguito specificati:

| E/S | Capitolo | Articolo | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 | Descrizione capitolo                                                                                  | PDCF           |
|-----|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| S   | 29689    | 586      | 49.500,00 |           |           | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA E-BIKE E/O ELETTROUTENSILI A ZERO EMISSIONI | 2.03.01.02.003 |
| S   | 30489    | 589      | 40.000,00 |           |           | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NEL CAMPO DELLA PROTEZIONE CIVILE            | 2.03.01.01.012 |
| S   | 29688    | 583      | 30.000,00 | 30.000,00 |           | CONTRIBUTO A COMUNITA' DI VALLE PER RETI DI RISERVE                                                   | 2.03.01.02.006 |
| S   | 30489    | 591      | 5.000,00* |           |           | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NELLO SPORT                                  | 2.03.04.01.001 |

\* stanziamento previsto sull'esercizio 2024 nel bilancio di previsione 2023-2025 utilizzando somme a disposizione del Consiglio Direttivo dell'esercizio 2023.

Nelle previsioni di bilancio 2024-2026 sono previsti inoltre gli stanziamenti per garantire la manutenzione straordinaria della sede, l'acquisto di hardware, macchine per ufficio, mobili e arredi, ai capitoli sotto elencati:

| ANNUALITA'                                                                               | 2024       | 2025       | 2026       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE SEDE DEL CONSORZIO                                   | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MOBILI E ARREDI PER GLI UFFICI SEDE                | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI PER GLI UFFICI SEDE | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |

|                                                                        |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MACCHINE PER UFFICIO             | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE PER GLI UFFICI SEDE | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI - SEDE CONSORZIALE      | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE SEDE DEL CONSORZIO                 | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |

É stata prevista a bilancio sull'esercizio 2024 una spesa di € 1.600.000.000,00 riferita all'eventuale restituzione a Primiero Energia S.p.A. di una quota dei sovracani pagati in eccesso dal 23 giugno 2000 ad oggi, sulla base della determinazione del Servizio Gestione risorse idriche ed energetiche – APRIE della Provincia Autonoma di Trento n. 10880 dd. 06/10/2023, con la quale viene rideterminata in via definitiva la potenza nominale media complessiva della concessione di grande derivazione d'acqua a scopo idroelettrico relativa all'impianto di Val Schener – Moline con efficacia retroattiva a partire dal 23 giugno 2000.

Tale somma sarà poi da ripartire tra i 4 Consorzi dei Comuni delle province di Trento, Vicenza, Belluno e Treviso di cui il Consorzio B.I.M. Brenta è ente capofila con le percentuali stabilite per il riparto dei sovracani. È stato quindi analogamente previsto uno stanziamento in entrata sul capitolo del riparto dei sovracani di € 576.000,00 pari al 36% della spesa presunta da restituire al concessionario.

Tutte le previsioni di spesa di parte capitale del bilancio di previsione 2024-2026 trovano copertura con le entrate annuali di competenza dei sovracani.

#### **LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE**

In base alla convenzione n. 689 del 30.12.2021 stipulata fra Consorzio BIM Brenta, il Comune di Grigno e la Comunità Valsugana e Tesino, stante la mancanza di un proprio Segretario/Direttore, il Consorzio continuerà ad avvalersi del Segretario del Comune di Grigno e del Vicesegretario di Comunità fino al 31.12.2025.

La gestione dei Servizi Finanziario, Personale/Segreteria ed Informatico, nonché degli affidi incarichi forniture/servizi dell'ente, in base alla convenzione n. 688 del 29.12.2021, stipulata fra il Consorzio BIM e la Comunità Valsugana e Tesino, continuerà ad essere garantita da parte del personale della Comunità fino al 31.12.2025. In particolare le funzioni di responsabile del Servizio Finanziario sono state attribuite ad una dipendente della Comunità, con oneri a carico del Consorzio stesso.

Le mansioni operative (Segreteria e Finanziario), al fine di garantire alla struttura del Consorzio di operare con regolarità e tempestività, continueranno ad essere svolte da un Collaboratore amministrativo/contabile – Cat. C livello evoluto, dipendente della Comunità Valsugana e Tesino, messa a disposizione attraverso l'istituto del comando parziale, per 28 ore settimanali per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2025.

Allo scadere delle convenzioni sopra citate, a seguito dei dovuti approfondimenti, si valuterà l'opportunità di rinnovare le stesse ovvero di procedere con l'assunzione diretta di personale da parte del Consorzio.

#### **LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E DI SERVIZI**

Il d.lgs. 36/2023 di approvazione del nuovo Codice degli appalti ha posto a carico delle pubbliche amministrazioni l'adozione di un programma triennale per l'acquisizione di beni e servizi di importo stimato pari o superiore a 140.000 euro, in coerenza con il bilancio e i principi contabili.

Il Consorzio BIM Brenta non ha in previsione l'acquisto di beni e di servizi di importi pari o superiore alla soglia di cui al capoverso precedente.

#### **LA PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI E IL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE**

Il d.lgs. 36/2023 di approvazione del nuovo Codice degli appalti ha posto a carico delle pubbliche amministrazioni l'adozione di un programma triennale dei lavori pubblici, in coerenza con il bilancio e i

principi contabili.

Il Consorzio BIM Brenta non realizza direttamente opere pubbliche ma finanzia gli investimenti dei Comuni consorziati con le risorse derivanti dal sovraccanone idroelettrico ai sensi della L. n. 959/1953 e messe a disposizione attraverso il Piano degli Investimenti dei Comuni.

## **LA PROGRAMMAZIONE DELLE ALIENAZIONI**

Non sono previste alienazioni.

## **3. GLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio e i vincoli di finanza pubblica, l'ente può disporre di entrate certe e liquide nonché di una situazione di cassa solida che permette di garantire gli impegni assunti sui bilanci annuali. Gli equilibri previsti dalla normativa risultano rispettati.

## **4. GLI INDIRIZZI STRATEGICI PER MISSIONI**

L'art. 13 del D.Lgs 118/2011 dà la seguente definizione delle missioni nelle quali è suddiviso il bilancio:

“La rappresentazione della spesa per missioni e programmi costituisce uno dei fondamentali principi contabili di cui all'articolo Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni di cui all'articolo 2, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.”

Di seguito sono elencate le missioni per le quali sono previsti stanziamenti di spesa.

In occasione dell'approvazione della Nota di aggiornamento al D.U.P. e comunque successivamente all'approvazione del Piano degli investimenti a favore dei comuni consorziati, si procedere ad integrare l'elenco delle missioni interessate nel triennio 2024-2026.

### **MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DI GESTIONE**

Comprende:

- l'amministrazione e il 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. l'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi;
- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale.

### **MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

Comprende

- l'amministrazione e il 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.

### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**

Comprende

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
- l'attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

#### **MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

Comprende:

- l'amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia, nonché le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare,
- le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche.

#### **MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI**

Comprende

- gli 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.

#### **MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

Comprende

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

#### **MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI**

Comprende

- le spese effettuate per conto terzi e le partite di giro.

In tale missione sono iscritti i canoni aggiuntivi previsti dalla Legge provinciale 4/1998 lettera A) corrispondenti ai canoni previsti dalla legge dopo il rinnovo delle grandi concessioni idroelettriche regionali. Annualmente l'Agenzia provinciale per le risorse e l'energia della Provincia Autonoma di Trento comunica al Consorzio l'ammontare degli importi spettanti ai Comuni consorziati. Le somme, riversate al B.I.M. Brenta da parte di Cassa del Trentino SPA, sono liquidati ai Comuni consorziati che hanno comunicato la condizione di carenza di cassa.

Le somme non erogate sono mantenute a residui nelle partite di giro in entrata e spesa in considerazione del diritto sorto in capo agli enti comunali beneficiari.

### **5. GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA E BILANCIO CONSOLIDATO**

L'art. 233-bis del Testo Unico degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 267/2000 che, al comma 3, stabilisce che gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non predisporre il bilancio consolidato.

La struttura organizzativa dei Consorzi dei Comuni dei Bacini Imbriferi Montani, la mole e la tipologia delle risorse e delle relative movimentazioni sono assimilabili a quelle di un ente con meno di 5.000 abitanti. Si

ritiene, quindi, di poter applicare la normativa prevista per enti di simile dimensione demografica.

In data 03 novembre 2022 è stata adottata la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 46 avente ad oggetto *“Esercizio della facoltà, ai sensi del comma 2 degli art. 232 e 233-bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm, di non adottare la contabilità economico – patrimoniale e di non predisporre il bilancio consolidato - a partire dall’esercizio 2022”*.

Conseguentemente è venuta meno la necessità di adottare la deliberazione riguardante la composizione del G.A.P. - GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA. Si evidenzia peraltro che il B.I.M. Brenta non dispone di organismi, enti strumentali o società controllate, ma unicamente di partecipazioni nelle seguenti Società:

- CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETA' COOPERATIVA
- DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA.

## 6. GLI OBIETTIVI STRATEGICI E OPERATIVI

Di seguito si individuano alcune obiettivi strategici e i relativi obiettivi operativi che si intendono perseguire nelle annualità 2024-2026:

### 1. OBIETTIVO STRATEGICO: **Consorzio BIM Brenta quale centro di sistema per il perseguimento del valore pubblico, mediante miglioramento della performance istituzionale.**

*Il Consorzio BIM Brenta si propone come mission la creazione di valore pubblico per la comunità di riferimento, inteso come incremento del benessere collettivo economico, sociale, ambientale, a favore dei cittadini e del tessuto produttivo. Il concetto di valore pubblico ha molte sfaccettature e si compone di molteplici aspetti: accountability, responsabilità, buona organizzazione, rispetto della legalità, efficienza, efficacia, economicità, visione del futuro, programmazione e controllo, coinvolgimento degli utenti. Si tratta di combinare e di integrare le diverse componenti, migliorando così la performance individuale e quella organizzativa dell'ente, per il miglior perseguimento degli obiettivi fissati dalla parte politica, in risposta alle esigenze della collettività.*

1.1 OBIETTIVO OPERATIVO – Attivazione di strumenti operativi per un sistema integrato di controlli interni. La normativa sui controlli interni ed i conseguenti adempimenti va attuata con la definizione di un'organizzazione interna e l'individuazione degli strumenti operativi in particolare per quanto riguarda il controllo successivo sugli atti e il controllo di gestione.

### 2. OBIETTIVO STRATEGICO: **L'etica e la trasparenza quali valori fondanti e principi-guida nel rapporto fra amministratori e amministrati.**

*Il recupero di un rapporto di maggior fiducia fra l'istituzione “consorzio” ed i cittadini, passa anche attraverso la riaffermazione di comportamenti improntati all'etica del lavoro pubblico, del bene comune, dove la trasparenza e l'imparzialità cessa di essere un “obbligo”, per diventare il normale modo di essere e di operare dell'amministrazione, in tutte le sue manifestazioni e relazioni con il pubblico degli utenti, nel rispetto peraltro della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Si confermano gli obiettivi strategici in materia di anticorruzione e trasparenza, approvati con deliberazione dell'Assemblea generale n. 17 del 29.12.2022 e riportati nel successivo Paragrafo 6., in coerenza con i principi guida del PNA, che dovranno essere riferimento per l'approvazione della Sezione 2. Valore pubblico, performance e anticorruzione – sottosezione rischi corruttivi e trasparenza – del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) 2024-2026, volti a:*

- *garantire il coinvolgimento di una pluralità di soggetti, interni ed esterni all'ente, nelle fasi di progettazione, costruzione ed attuazione del PTPCT*
- *attuare un adeguato coordinamento con gli strumenti di programmazione*
- *dare applicazione alle prescrizioni in tema di obblighi di pubblicità e trasparenza*
- *promuovere un'adeguata attività di formazione*
- *progettare e realizzare un nuovo “Sistema di gestione del rischio corruttivo”, nel solco del*

*percorso avviato con il PNA 2021-2023.*

2.1.1 OBIETTIVO OPERATIVO - Coinvolgimento dell'organo di indirizzo politico amministrativo nella definizione degli obiettivi del PTPCT. ANAC raccomanda il coinvolgimento nella predisposizione del PTPCT non solo dell'organo esecutivo, ma anche dell'organo di indirizzo politico e amministrativo; in quest'ottica si dovrà dare piena attuazione agli indirizzi dettati dall'Assemblea generale con propria deliberazione n. 17 dd. 29.12.2022.

2.2 OBIETTIVO OPERATIVO - Formazione continua del personale sui principi e le finalità dell'anticorruzione. La formazione continua del personale quale strumento principale per affermare l'etica del lavoro pubblico e conseguentemente la trasparenza e l'imparzialità dell'Amministrazione.

2.3 OBIETTIVO OPERATIVO - Miglioramento del sistema di trattamento dati personali - privacy - Miglioramento del sistema di trattamento dei dati - privacy. L'obiettivo si traduce nel costante aggiornamento del Registro dei trattamenti e più in generale nell'impostazione di un'azione amministrativa improntata alla protezione dei dati personali, previa adeguata formazione ai dipendenti.

### 3. OBIETTIVO STRATEGICO: **Potenziamento dei servizi digitali a favore degli enti / associazioni**

*L'innovazione e la tecnologia hanno assunto un ruolo centrale nel rapporto Pubblica Amministrazione – cittadino, la situazione di emergenza pandemica degli ultimi tempi ha dimostrato come sia imprescindibile una spinta verso la digitalizzazione. L'Amministrazione in questo orizzonte digitale svolge un ruolo strategico sotto un duplice profilo: nell'offrire al cittadino servizi digitali e nel diffondere una cultura digitale attraverso azioni che sappiano ridurre il digital divide.*

3.1 OBIETTIVO OPERATIVO - Implementazione di servizi digitali a favore delle associazioni culturali, sportive ed altri soggetti contemplati dal regolamento sulla concessione di contributi. Per agevolare e semplificare la presentazione delle domande di contributo e liquidazione da parte delle associazioni culturali e per ridurre gli accessi agli uffici consorziali, nonché le pratiche cartacee, si individuerà e attiverà lo strumento telematico più appropriato (es portale o altro) per la presentazione on-line delle suddette domande.

### 4. OBIETTIVO STRATEGICO: **Sostegno e valorizzazione del tessuto associazionistico locale**

*Il Consorzio BIM Brenta, connotato da un ricco e composito contesto culturale, intende consolidare, valorizzare e sostenere, in una prospettiva di sussidiarietà orizzontale, iniziative, progetti ed attività volte a mantenere viva l'offerta culturale sul proprio territorio e favorire lo sviluppo culturale, sociale ed economico della popolazione.*

4.1 OBIETTIVO OPERATIVO - Preservare e valorizzare il patrimonio culturale attraverso il sostegno finanziario di iniziative che coinvolgano le realtà culturali e associazionistiche locali. Si tratta pertanto di valorizzare tale patrimonio e mantenere vivo il sistema culturale del territorio.

### 5. OBIETTIVO STRATEGICO: **Programmazione e gestione finanziaria ed economico-patrimoniale**

*Il servizio finanziario è un servizio generale ed obbligatorio che riveste un carattere di centralità e trasversalità rispetto al sistema organizzativo dell'Ente. Si occupa della corretta e regolare tenuta della contabilità finanziaria ed economico-patrimoniale secondo i principi contabili, nonché della gestione dell'attività finanziaria nei limiti dei vincoli di finanza pubblica. L'obiettivo fondamentale è quello di garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, dei residui e di*

*cassa. La funzione cardine di garanzia del buon andamento e degli equilibri di bilancio deriva dal dettato costituzionale (artt.81 e 97), e dagli obblighi/indirizzi comunitari assunti dallo Stato. La normativa in materia fa riferimento a tre grandezze per la verifica degli equilibri: risultato di competenza, equilibrio di bilancio ed equilibrio complessivo. Il principio del pareggio del bilancio da solo non è sufficiente ad assicurare i corretti principi generali degli equilibri finanziari del bilancio; implica infatti la corretta applicazione degli equilibri interni ed il loro mantenimento anche in fase di gestione e in sede di variazioni al bilancio di previsione.*

5.1 OBIETTIVO OPERATIVO – Gestione ciclo della programmazione. Il Servizio Finanziario deve assicurare la corretta gestione delle risorse rese disponibili dall’attuazione delle politiche di “bilancio”: verifica veridicità previsioni di entrata e compatibilità previsioni di spesa; verifica periodica stato accertamento entrate e impegno spese; salvaguardia equilibri finanziari e complessivi della gestione. Principali obiettivi operativi: coordinamento processo di formazione bilancio e predisposizione D.U.P.; gestione mandati di pagamento e ordinativi di incasso, adozione variazioni al bilancio, predisposizione del rendiconto di gestione, vigilanza sui ritardi di pagamento, segnalazione di fatti che possono pregiudicare gli equilibri di bilancio, adempimenti fiscali. Rientrano gli adempimenti di trasmissione dati contabili alle piattaforme informatiche: BDAP; MEF; rapporti con Tesoriere, Corte dei Conti, Revisore.

## 6. OBIETTIVO STRATEGICO: **Programmazione fondi e accantonamenti**

*Di particolare rilevanza è la gestione della Missione 20 intitolata “Fondi e Accantonamenti”.*

*Tra i fondi assumono particolare rilevanza:*

- *il Fondo di riserva stanziato ai sensi dell’art.166 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 – art. 199 L.R. n. 2/2018;*
- *il Fondo di riserva di cassa ai sensi dell’art.166 comma 2-quater del D.Lgs. n. 267/2000;*
- *il Fondo crediti di dubbia esigibilità ai sensi dell’art. 167 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e dei principi generali e dei principi applicati del D.Lgs. n. 118/2011;*
- *il Fondo rischi potenziali da contenzioso ai sensi dell’art. 167 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000;*
- *il Fondo di garanzia debiti commerciali ai sensi della L. n. 145/2018 (Legge di bilancio)*
- *Altri fondi rischi*

*La corretta previsione, gestione e rendicontazione di tali fondi deve avvenire nel rispetto dei principi contabili e costituisce un fattore di rilievo ai fini del pareggio complessivo e degli equilibri di bilancio. I fondi e gli accantonamenti infatti, nel sistema di armonizzazione contabile, costituiscono uno strumento preordinato a garantire gli equilibri di bilancio mediante una forma preventiva di “sterilizzazione” rispetto ad una certa quantità di risorse, atte a bilanciare eventuali future sopravvenienze passive. La previsione di dette poste deve essere congrua al fine di garantire da un lato un’adeguata copertura del rischio sottostante e dall’altro per evitare che lo stanziamento accantonato non sottragga alla gestione risorse in misura superiore al necessario con conseguente irrigidimento del bilancio.*

6.1 OBIETTIVO OPERATIVO – Previsione, gestione e rendicontazione fondi e accantonamenti. Il sistema contabile prevede l’obbligatorietà dell’appostamento dei fondi nei documenti contabili.

Gli accantonamenti per le spese potenziali, il fondo crediti di dubbia esigibilità, il fondo rischi da contenzioso, il fondo di riserva e tutti gli altri fondi previsti ed iscritti nel bilancio finanziario devono essere previsti e gestiti in ottemperanza alla legislazione vigente e secondo criteri di valutazione rispondenti ai principi di attendibilità e veridicità anche in un’ottica di flessibilità per garantire la sostenibilità dei conti pubblici nel tempo.

In sede di rendicontazione i predetti fondi devono essere gestiti nel risultato di amministrazione secondo una fedele rappresentazione della situazione economico-finanziaria nonché secondo i prescritti canoni di sana gestione del bilancio pubblico.

## 7. PIAO – Sezione Anticorruzione e Trasparenza 2024-2026: obiettivi strategici

In data 03 novembre 2022 è stata adottata la deliberazione del Consiglio Direttivo n. 47 avente ad oggetto *“Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2022-2024, al fine di dare concreta attuazione alle previsioni di cui all’art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021, ed art. 4 della L.R. 20 dicembre 2021, n. 7”*.

Il Piano triennale così approvato, introdotto come adempimento semplificato, racchiude in sé molti degli atti organizzativi approvati sino ad ora e volti ad organizzare l’attività amministrativa del personale (DUP, PEG e PTPCT). Più precisamente il Piano consente di programmare la gestione delle risorse umane, del fabbisogno del personale, la valutazione delle performance, l’organizzazione e l’allocazione del personale nei diversi uffici, la formazione del personale, le modalità di prevenzione della corruzione.

L’elaborazione del PIAO e della Sezione *Rischi corruttivi e trasparenza*, in particolare, è un processo trasparente ed inclusivo che deve prevedere, tra l’altro, anche il coinvolgimento degli organi di indirizzo politico di carattere generale (l’Assemblea Generale per il Consorzio B.I.M. Brenta) ai quali deve essere garantita la più ampia e consapevole conoscenza e condivisione delle misure di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza nella fase della loro individuazione.

Uno dei contenuti obbligatori di tal Sezione è costituito dagli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza.

Sulla base della disciplina vigente in materia, gli organi di indirizzo politico sono, quindi, tenuti ad individuare ed elaborare tali obiettivi riportandoli in un documento di carattere generale.

Alla luce di quanto sopra con avviso prot. n. 1324 di data 28.11.2022, il Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ha invitato i membri dell’Assemblea Generale del Consorzio, ai fini dell’elaborazione, e successiva approvazione, della Sezione *Rischi corruttivi e trasparenza* del PIAO 2023-2025, a presentare gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza tenendo conto della peculiarità del Consorzio.

Il **Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza**, che costituisce ora una sezione del **Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)**, dovrà garantire l’aggiornamento e il monitoraggio costante delle attività anticorruzione, che si configurano come momenti di valutazione dei rischi e verifica delle misure organizzative introdotte in un **quadro coordinato con il resto della programmazione dell’Ente**.

In particolare, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione, alla sezione *"Rischi corruttivi e trasparenza"*, dovrà riportare un approfondimento sulla mappatura dei processi necessari al raggiungimento degli obiettivi di performance volti a incrementare il valore pubblico, al fine di individuare le criticità che, in ragione della natura e delle peculiarità dell’attività, espongono il Consorzio a rischi corruttivi e in relazione ai quali si è provveduto a selezionare le misure comuni e specifiche, presenti all’interno dell’Allegato 1 del PTPCT 2022-2024, necessarie a mitigare le categorie di rischio corruzione collegate agli obiettivi di performance sopra citati.

Gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza dovranno, pertanto, essere coordinati con quelli previsti nel PIAO per gli altri strumenti di programmazione (DUP, PEG, fabbisogno personale) allo scopo di assicurare:

- una **maggiore efficacia** nella realizzazione delle misure in tema di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
- un **coordinamento effettivo** tra tutti gli strumenti di programmazione.

Con riferimento al tema dell’anticorruzione, la finalità dovrà essere quella di continuare a costruire, all’interno dell’ente, un sistema organico di strumenti per la prevenzione della corruzione. A tal fine l’Amministrazione dovrà garantire, attraverso un sistema di controlli preventivi e di misure organizzative, il presidio del processo di monitoraggio e di verifica sull’integrità delle azioni e dei comportamenti del personale. Ciò consentirà, da un lato, la prevenzione dei rischi per danni all’immagine derivanti da

comportamenti scorretti o illegali del personale e, dall'altro, di rendere il complesso delle azioni sviluppate efficace anche a presidio della corretta gestione dell'ente.

Con riferimento, invece, al tema della trasparenza, si rileva che l'art. 10, comma 3, del D.Lgs. 14.03.2013 n. 33 e ss. mm. ("Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni") dispone che *"la promozione di maggiori livelli di trasparenza costituisce un obiettivo strategico di ogni amministrazione, che deve tradursi nella definizione di obiettivi organizzativi e individuali"*.

Conseguentemente, nel PIAO relativo al 2024-2026 dovranno essere individuati ed assegnati al Segretario consorziale, nella sua qualità di Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT), nonché ai Responsabili di Settore, quali figure apicali preposte alle strutture amministrative dell'ente, precisi e puntuali obiettivi, di carattere organizzativo e gestionale, in tema di anticorruzione e di trasparenza, per ciascun valore pubblico individuato, costituendo quest'ultima una misura fondamentale per la prevenzione della corruzione in quanto strumentale alla promozione dell'integrità ed allo sviluppo della cultura della legalità in ogni ambito dell'attività delle pubbliche amministrazioni.

Di seguito gli obiettivi strategici individuati:

|                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Promozione della cultura dell'etica e della legalità, anche attraverso la diffusione di <i>best practices</i> | Creare un contesto ambientale sfavorevole alla corruzione attraverso la promozione della cultura dell'etica e della legalità dell'attività amministrativa, da attuarsi mediante l'organizzazione di specifici incontri formativi rivolti al personale maggiormente esposto a potenziali rischi corruttivi, anche ai fini di una maggiore conoscenza delle previsioni contenute nei codici di comportamento vigenti, nonché attraverso l'aggiornamento periodico sulle principali novità normative e giurisprudenziali in funzione del miglioramento qualitativo dell'attuazione degli obiettivi previsti dal Piano della Performance |
|                                                                                                               | Differenziare la formazione interna (a seconda dei ruoli ricoperti dai dipendenti ai quali viene erogata la formazione) e migliorare il monitoraggio sulla qualità della stessa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                                               | Attuare un maggiore coinvolgimento dei Responsabili dei Settori di competenza dell'ente nella fase di elaborazione del Piano anticorruzione e trasparenza ed un costante supporto alle stesse nell'interpretazione e nell'attuazione delle misure ivi previste, valorizzando il ruolo del "Referente anticorruzione/trasparenza" individuato all'interno di ciascun Settore, prevedendo momenti specifici di incontro, al fine di superare la logica del mero adempimento burocratico a favore di una più diffusa fiducia nell'utilità degli strumenti di Risk management.                                                           |
| Prevenzione e contrasto di fenomeni corruttivi                                                                | Ottimizzare l'efficacia dei sistemi di controllo interno, sia di regolarità amministrativa sia finanziaria, da parte dei soggetti a ciò preposti, nel monitoraggio sull'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione, nonché con riferimento ad ambiti di attività ad alto rischio di corruzione, anche alla luce dei finanziamenti stanziati dal PNRR.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                               | Attuare le misure di prevenzione del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo quali strumenti di creazione di valore pubblico, anche con riferimento all'impiego di fondi del PNRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Promozione di diffusi livelli di trasparenza                                                                  | Garantire la costante trasmissione dei documenti, delle informazioni e dei dati di rispettiva competenza, ai fini dell'assolvimento degli obblighi di pubblicità e trasparenza di cui al D.Lgs. 14.03.2013 n. 33, come modificato dal D.Lgs. 25.05.2016 n. 97, ed alla L.R. 24.10.2014 n. 10, come modificata dalla L.R. 15.12.2016 n. 16.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                               | Verificare e monitorare l'adempimento degli obblighi di trasparenza, anche nel rispetto dei criteri di qualità dei dati, informazioni e documenti oggetto di pubblicazione a favore del raggiungimento di una trasparenza effettiva.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                                                               | Contemperare il principio di trasparenza con il diritto alla protezione dei dati personali, come disciplinato dal Regolamento (UE) 2016/679 e dal D.Lgs n. 196/2003 come modificato dal D.Lgs n. 101/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                               | Monitorare la corretta e puntuale attuazione dell'accesso civico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                                                               | Progettare e realizzare il nuovo sito istituzionale con funzionalità adeguate a garantire il rispetto degli obblighi di pubblicità e trasparenza e consentire l'ampliamento della gamma dei processi automatizzati per la pubblicazione dei flussi di informazioni e dati.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Coordinamento tra gli obiettivi di prevenzione della corruzione e gli altri strumenti programmatici e strategico-gestionali dell'ente</p> | <p>Coordinare e assicurare, all'interno del Piano integrato di attività e organizzazione" (PIAO), la coerenza tra gli obiettivi di prevenzione della corruzione, i programmi strategici dell'Ente, l'organizzazione nel suo complesso per rendere uniforme e congruente l'attuazione delle misure nei vari settori dell'Ente</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Tali obiettivi dovranno essere esplicitati in sede di valutazione dei risultati delle posizioni apicali dell'ente per l'anno 2024 ai fini della corresponsione della retribuzione di risultato.



**B.I.M. BRENTA**

**Consorzio dei Comuni compresi nel Bacino Imbrifero Montano del fiume Brenta**

Corso Ausugum, 82, 38051 Borgo Valsugana TN

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026**

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ENTRATE**

Pagina 1

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                                          | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                                        |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                         |                                                          | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                |                                                          | competenza | 5.063.103,73                               | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                                     |                                                          | competenza | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                  | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente                                             |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                  | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità                                        |                                                          | competenza |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                  | Fondo di cassa all'1/1/2024                                                            |                                                          | cassa      | 10.000.000,00                              | 10.000.000,00                   |                                 |                                 |
| <b>3.000</b>     | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                                              |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>3.100</b>     | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.600,00                                                 | competenza | 2.543.200,00                               | 3.101.600,00                    | 2.501.600,00                    | 2.501.600,00                    |
|                  |                                                                                        |                                                          | cassa      | 2.543.200,00                               | 3.103.200,00                    |                                 |                                 |
| <b>3.300</b>     | Tipologia 300 - Interessi attivi                                                       | 0,00                                                     | competenza | 480.100,00                                 | 565.100,00                      | 565.100,00                      | 565.100,00                      |
|                  |                                                                                        |                                                          | cassa      | 528.044,51                                 | 565.100,00                      |                                 |                                 |
| <b>3.400</b>     | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale                                   | 0,00                                                     | competenza | 60.000,00                                  | 60.000,00                       | 60.000,00                       | 60.000,00                       |
|                  |                                                                                        |                                                          | cassa      | 60.000,00                                  | 60.000,00                       |                                 |                                 |
| <b>3.500</b>     | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                      | 0,00                                                     | competenza | 8.000,00                                   | 4.000,00                        | 4.000,00                        | 4.000,00                        |
|                  |                                                                                        |                                                          | cassa      | 8.743,01                                   | 4.000,00                        |                                 |                                 |
| <b>3.000</b>     | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                              | 1.600,00                                                 | competenza | 3.091.300,00                               | 3.730.700,00                    | 3.130.700,00                    | 3.130.700,00                    |
|                  |                                                                                        |                                                          | cassa      | 3.139.987,52                               | 3.732.300,00                    |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                 |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 4.000            | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale            |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 4.500            | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                  |                                                 |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 4.000            | Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale     | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                  |                                                 |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 5.000            | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 5.300            | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine     | 8.735,30                                                 | competenza | 17.500,00                                  | 17.500,00                       | 17.500,00                       | 0,00                            |
|                  |                                                                |                                                          | cassa      | 17.500,00                                  | 26.235,30                       |                                 |                                 |
| 5.000            | Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 8.735,30                                                 | competenza | 17.500,00                                  | 17.500,00                       | 17.500,00                       | 0,00                            |
|                  |                                                                |                                                          | cassa      | 17.500,00                                  | 26.235,30                       |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                                   |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 7.000            | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 7.100            | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere   | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                  |                                                                   |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 7.000            | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                  |                                                                   |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                  |                                                             |                                                          |            |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 9.000            | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro        |                                                          |            |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 9.100            | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 | 0,00                                                     | competenza | 766.540,00                                 | 706.500,00                      | 706.500,00                      | 706.500,00                      |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 767.122,88                                 | 706.500,00                      |                                 |                                 |
| 9.200            | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi                     | 15.321.014,34                                            | competenza | 8.870.000,00                               | 8.640.000,00                    | 8.640.000,00                    | 8.640.000,00                    |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 21.930.198,18                              | 23.961.014,34                   |                                 |                                 |
| 9.000            | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 15.321.014,34                                            | competenza | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 22.697.321,06                              | 24.667.514,34                   |                                 |                                 |
|                  | Totale Titoli                                               | 15.331.349,64                                            | competenza | 12.945.340,00                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 26.054.808,58                              | 28.626.049,64                   |                                 |                                 |
|                  | Totale Generale delle Entrate                               | 15.331.349,64                                            | competenza | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                  |                                                             |                                                          | cassa      | 36.054.808,58                              | 38.626.049,64                   |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

Pagina 6

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TITOLO | DENOMINAZIONE                                           | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO |               |               |
|--------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|
|        |                                                         |                                                          |            |                                            | 2024                    | 2025          | 2026          |
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |                                                          | competenza | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00          |
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |                                                          | competenza | 5.063.103,73                               | 0,00                    | 0,00          | 0,00          |
|        | Utilizzo avanzo di Amministrazione                      |                                                          | competenza | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00          | 0,00          |
|        | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente              |                                                          | competenza |                                            |                         |               |               |
|        | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità         |                                                          | competenza |                                            |                         |               |               |
|        | Fondo di cassa all'1/1/2024                             |                                                          | cassa      | 10.000.000,00                              | 10.000.000,00           |               |               |
| 3      | TITOLO 3 - Entrate extratributarie                      | 1.600,00                                                 | competenza | 3.091.300,00                               | 3.730.700,00            | 3.130.700,00  | 3.130.700,00  |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 3.139.987,52                               | 3.732.300,00            |               |               |
| 4      | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale                    | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00              | 100.000,00    | 100.000,00    |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00              |               |               |
| 5      | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 8.735,30                                                 | competenza | 17.500,00                                  | 17.500,00               | 17.500,00     | 0,00          |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 17.500,00                                  | 26.235,30               |               |               |
| 7      | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | competenza | 100.000,00                                 | 100.000,00              | 100.000,00    | 100.000,00    |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 100.000,00                                 | 100.000,00              |               |               |
| 9      | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro    | 15.321.014,34                                            | competenza | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00            | 9.346.500,00  | 9.346.500,00  |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 22.697.321,06                              | 24.667.514,34           |               |               |
|        | Totale Titoli                                           | 15.331.349,64                                            | competenza | 12.945.340,00                              | 13.294.700,00           | 12.694.700,00 | 12.677.200,00 |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 26.054.808,58                              | 28.626.049,64           |               |               |
|        | Totale Generale delle Entrate                           | 15.331.349,64                                            | competenza | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00           | 12.694.700,00 | 12.677.200,00 |
|        |                                                         |                                                          | cassa      | 36.054.808,58                              | 38.626.049,64           |               |               |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 7

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
|                                   | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                |                                                          |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO   |                                                          |                        | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| 01.00.0                           | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                   | 41.683,47                                                | di competenza          | 114.910,00                                 | 100.600,00                      | 100.600,00                      | 100.600,00                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 9.000,00                        | 4.500,00                        | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 140.969,72                                 | 142.283,47                      |                                 |                                 |
| 01.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                   | 41.683,47                                                | di competenza          | 114.910,00                                 | 100.600,00                      | 100.600,00                      | 100.600,00                      |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 9.000,00                        | 4.500,00                        | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 140.969,72                                 | 142.283,47                      |                                 |                                 |
| 01.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                           |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                   | 57.214,12                                                | di competenza          | 79.100,00                                  | 79.000,00                       | 79.000,00                       | 79.000,00                       |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 1.122,40                        | 1.122,40                        | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 151.035,19                                 | 136.214,12                      |                                 |                                 |
| 01.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                          | 62.310,48                                                | di competenza          | 75.310,48                                  | 13.000,00                       | 13.000,00                       | 13.000,00                       |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 75.310,48                                  | 75.310,48                       |                                 |                                 |
| 01.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                    | 119.524,60                                               | di competenza          | 154.410,48                                 | 92.000,00                       | 92.000,00                       | 92.000,00                       |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 1.122,40                        | 1.122,40                        | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                             |                                                          | cassa                  | 226.345,67                                 | 211.524,60                      |                                 |                                 |

# BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

Pagina 8

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.03.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                                            | 0,00                                                     | di competenza          | 500,00                                     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 500,00                                     | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>01.03.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | 0,00                                                     | di competenza          | 500,00                                     | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 500,00                                     | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>01.04.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>                    |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.04.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                                            | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>01.04.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>             | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| <b>01.10.0</b>                    | <b>PROGRAMMA 10 - Risorse umane</b>                                                         |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| <b>01.10.1</b>                    | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                                            | 261,80                                                   | di competenza          | 2.500,00                                   | 2.500,00                        | 2.500,00                        | 2.500,00                        |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 2.729,27                                   | 2.761,80                        |                                 |                                 |
| <b>01.10.0</b>                    | <b>Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane</b>                                                  | 261,80                                                   | di competenza          | 2.500,00                                   | 2.500,00                        | 2.500,00                        | 2.500,00                        |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                             |                                                          | cassa                  | 2.729,27                                   | 2.761,80                        |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                    |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 01.11.0                           | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                              |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01.11.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                          | 25.694,49                                                | di competenza          | 241.000,00                                 | 289.500,00                      | 277.650,00                      | 262.200,00                      |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 22.613,40                       | 18.757,37                       | 3.314,92                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 251.075,93                                 | 315.194,49                      |                                 |                                 |
| 01.11.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                 | 4.906.882,01                                             | di competenza          | 6.782.303,25                               | 2.605.190,00                    | 2.720.200,00                    | 2.766.250,00                    |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 9.250.686,22                               | 7.512.072,01                    |                                 |                                 |
| 01.11.0                           | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                       | 4.932.576,50                                             | di competenza          | 7.023.303,25                               | 2.894.690,00                    | 2.997.850,00                    | 3.028.450,00                    |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 22.613,40                       | 18.757,37                       | 3.314,92                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 9.501.762,15                               | 7.827.266,50                    |                                 |                                 |
| 01.00.0                           | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione | 5.094.046,37                                             | di competenza          | 7.295.623,73                               | 3.089.790,00                    | 3.192.950,00                    | 3.223.550,00                    |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 32.735,80                       | 24.379,77                       | 3.314,92                        |
|                                   |                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                    |                                                          | cassa                  | 9.872.306,81                               | 8.183.836,37                    |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                           |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 02.00.0                           | MISSIONE 02 - Giustizia                   |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 02.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari           |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 02.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                 | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 02.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Uffici<br>giudiziari | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 02.00.0                           | Totale MISSIONE 02 - Giustizia            | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                           |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                        | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                      |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 04.00.0                           | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto<br>allo studio                    |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 04.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di<br>istruzione non universitaria        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 04.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                            | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 04.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Altri ordini<br>di istruzione non universitaria | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 04.00.0                           | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e<br>diritto allo studio             | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                      |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                       | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                     |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 05.00.0                           | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali                |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 05.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 05.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                           | 61.894,36                                                | di competenza          | 53.550,00                                  | 53.550,00                       | 18.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 85.956,01                                  | 115.444,36                      |                                 |                                 |
| 05.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale | 61.894,36                                                | di competenza          | 53.550,00                                  | 53.550,00                       | 18.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 85.956,01                                  | 115.444,36                      |                                 |                                 |
| 05.00.0                           | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali         | 61.894,36                                                | di competenza          | 53.550,00                                  | 53.550,00                       | 18.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                     |                                                          | cassa                  | 85.956,01                                  | 115.444,36                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                   |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 06.00.0                           | MISSIONE 06 - Politiche giovanili,<br>sport e tempo libero        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 06.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo<br>libero                             |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 06.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                         | 31.326,91                                                | di competenza          | 20.000,00                                  | 20.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 37.177,58                                  | 51.326,91                       |                                 |                                 |
| 06.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 5.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 5.000,00                        |                                 |                                 |
| 06.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sport e<br>tempo libero                      | 31.326,91                                                | di competenza          | 20.000,00                                  | 25.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 37.177,58                                  | 56.326,91                       |                                 |                                 |
| 06.00.0                           | Totale MISSIONE 06 - Politiche<br>giovanili, sport e tempo libero | 31.326,91                                                | di competenza          | 20.000,00                                  | 25.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                   |                                                          | cassa                  | 37.177,58                                  | 56.326,91                       |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                            |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 07.00.0                           | MISSIONE 07 - Turismo                                      |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 07.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 07.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                  | 50.776,33                                                | di competenza          | 30.000,00                                  | 30.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | cassa                  | 62.820,66                                  | 80.776,33                       |                                 |                                 |
| 07.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo | 50.776,33                                                | di competenza          | 30.000,00                                  | 30.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | cassa                  | 62.820,66                                  | 80.776,33                       |                                 |                                 |
| 07.00.0                           | Totale MISSIONE 07 - Turismo                               | 50.776,33                                                | di competenza          | 30.000,00                                  | 30.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                            |                                                          | cassa                  | 62.820,66                                  | 80.776,33                       |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                              | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                            |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 09.00.0                           | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 09.02.0                           | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                 |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 09.02.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                  | 326.021,75                                               | di competenza          | 277.200,00                                 | 363.000,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | cassa                  | 488.868,43                                 | 689.021,75                      |                                 |                                 |
| 09.02.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                         | 90.000,00                                                | di competenza          | 30.000,00                                  | 30.000,00                       | 30.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | cassa                  | 120.000,00                                 | 120.000,00                      |                                 |                                 |
| 09.02.0                           | Totale PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale          | 416.021,75                                               | di competenza          | 307.200,00                                 | 393.000,00                      | 30.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | cassa                  | 608.868,43                                 | 809.021,75                      |                                 |                                 |
| 09.08.0                           | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento             |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 09.08.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                         | 71.700,64                                                | di competenza          | 33.000,00                                  | 49.500,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | cassa                  | 108.943,16                                 | 121.200,64                      |                                 |                                 |
| 09.08.0                           | Totale PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento      | 71.700,64                                                | di competenza          | 33.000,00                                  | 49.500,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                            |                                                          | cassa                  | 108.943,16                                 | 121.200,64                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                           | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                         |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 09.00.0                           | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo<br>sostenibile e tutela del territorio e<br>dell'ambiente | 487.722,39                                               | di competenza          | 340.200,00                                 | 442.500,00                      | 30.000,00                       | 0,00                            |
|                                   |                                                                                         |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                         |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                         |                                                          | cassa                  | 717.811,59                                 | 930.222,39                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                     | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                   |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 11.00.0                           | MISSIONE 11 - Soccorso civile                     |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 11.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 11.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                | 30.000,00                                                | di competenza          | 0,00                                       | 40.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | cassa                  | 44.000,00                                  | 70.000,00                       |                                 |                                 |
| 11.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile | 30.000,00                                                | di competenza          | 0,00                                       | 40.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | cassa                  | 44.000,00                                  | 70.000,00                       |                                 |                                 |
| 11.00.0                           | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile              | 30.000,00                                                | di competenza          | 0,00                                       | 40.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                   |                                                          | cassa                  | 44.000,00                                  | 70.000,00                       |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                                    |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 12.00.0                           | MISSIONE 12 - Diritti sociali,<br>politiche sociali e famiglia                     |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.04.0                           | PROGRAMMA 4 - Interventi per<br>soggetti a rischio di esclusione<br>sociale        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.04.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                          | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 12.04.0                           | Totale PROGRAMMA 4 - Interventi<br>per soggetti a rischio di esclusione<br>sociale | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 12.05.0                           | PROGRAMMA 5 - Interventi per le<br>famiglie                                        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 12.05.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                                          | 70.569,57                                                | di competenza          | 140.000,00                                 | 140.000,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | cassa                  | 281.000,00                                 | 210.569,57                      |                                 |                                 |
| 12.05.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                                 | 30.000,00                                                | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | cassa                  | 30.000,00                                  | 30.000,00                       |                                 |                                 |
| 12.05.0                           | Totale PROGRAMMA 5 - Interventi<br>per le famiglie                                 | 100.569,57                                               | di competenza          | 140.000,00                                 | 140.000,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                                    |                                                          | cassa                  | 311.000,00                                 | 240.569,57                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                         | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                       |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 12.00.0                           | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali,<br>politiche sociali e famiglia | 100.569,57                                               | di competenza          | 140.000,00                                 | 140.000,00                      | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                       |                                                          | cassa                  | 311.000,00                                 | 240.569,57                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 14.00.0                           | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'              |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 14.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato                      |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 14.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                      | 530,66                                                   | di competenza          | 530,00                                     | 360,00                          | 250,00                          | 150,00                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 357,15                          | 247,31                          | 133,29                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 2.510,92                                   | 890,66                          |                                 |                                 |
| 14.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato               | 530,66                                                   | di competenza          | 530,00                                     | 360,00                          | 250,00                          | 150,00                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 357,15                          | 247,31                          | 133,29                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 2.510,92                                   | 890,66                          |                                 |                                 |
| 14.04.0                           | PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita'        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 14.04.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                      | 0,00                                                     | di competenza          | 10.000,00                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 10.000,00                                  | 0,00                            |                                 |                                 |
| 14.04.0                           | Totale PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita' | 0,00                                                     | di competenza          | 10.000,00                                  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 10.000,00                                  | 0,00                            |                                 |                                 |
| 14.00.0                           | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'       | 530,66                                                   | di competenza          | 10.530,00                                  | 360,00                          | 250,00                          | 150,00                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 357,15                          | 247,31                          | 133,29                          |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 12.510,92                                  | 890,66                          |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                           | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                         |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 17.00.0                           | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 17.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                         |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 17.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                                               | 10.187,00                                                | di competenza          | 14.100,00                                  | 7.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 4.880,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | cassa                  | 14.100,00                                  | 17.187,00                       |                                 |                                 |
| 17.01.2                           | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                                      | 115.500,00                                               | di competenza          | 359.000,00                                 | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | cassa                  | 359.000,00                                 | 115.500,00                      |                                 |                                 |
| 17.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                  | 125.687,00                                               | di competenza          | 373.100,00                                 | 7.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 4.880,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | cassa                  | 373.100,00                                 | 132.687,00                      |                                 |                                 |
| 17.00.0                           | Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 125.687,00                                               | di competenza          | 373.100,00                                 | 7.000,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 4.880,00                        | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                         |                                                          | cassa                  | 373.100,00                                 | 132.687,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                               | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                             |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 20.00.0                           | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva              |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.01.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                   | 0,00                                                     | di competenza          | 8.900,00                                   | 20.000,00                       | 7.000,00                        | 7.000,00                        |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 95.900,00                                  | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 20.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva       | 0,00                                                     | di competenza          | 8.900,00                                   | 20.000,00                       | 7.000,00                        | 7.000,00                        |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 95.900,00                                  | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 20.03.0                           | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                   |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 20.03.1                           | TITOLO 1 - Spese correnti                   | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.03.0                           | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi            | 0,00                                                     | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 20.00.0                           | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00                                                     | di competenza          | 8.900,00                                   | 20.000,00                       | 7.000,00                        | 7.000,00                        |
|                                   |                                             |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                             |                                                          | cassa                  | 95.900,00                                  | 100.000,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                    | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                  |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 60.00.0                           | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 60.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria            |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 60.01.5                           | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | di competenza          | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 60.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria     | 0,00                                                     | di competenza          | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 60.00.0                           | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                   | 0,00                                                     | di competenza          | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                  |                                                          | cassa                  | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
SPESE

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |                                                                |                                                          |                        |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 99.00.0                           | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                          |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 99.01.0                           | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro        |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 99.01.7                           | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro             | 14.873.312,67                                            | di competenza          | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 22.604.958,33                              | 24.219.812,67                   |                                 |                                 |
| 99.01.0                           | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 14.873.312,67                                            | di competenza          | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 22.604.958,33                              | 24.219.812,67                   |                                 |                                 |
| 99.00.0                           | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   | 14.873.312,67                                            | di competenza          | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 22.604.958,33                              | 24.219.812,67                   |                                 |                                 |
|                                   |                                                                |                                                          |                        |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                                   | Totale Missioni                                                | 20.855.866,26                                            | di competenza          | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |
|                                   | Totale Generale delle Spese                                    | 20.855.866,26                                            | di competenza          | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui impegnato       |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|                                   |                                                                |                                                          | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                   |                                                                |                                                          | cassa                  | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI**

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |               |                                                          |  |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
|                                   |               |                                                          |  |                                            |                                 |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI**

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                   |               |                                                          |  |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| TITOLO                                                    | DENOMINAZIONE                                                    | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                           |                                                                  |                                                          |                     |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                              |                                                                  |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO |                                                                  |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 1                                                         | TITOLO 1 - Spese correnti                                        | 676.160,46                                               | di competenza       | 992.290,00                                 | 1.105.510,00                    | 485.000,00                      | 451.450,00                      |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 1.624.643,71                               | 1.861.670,46                    |                                 |                                 |
| 2                                                         | TITOLO 2 - Spese in conto capitale                               | 5.306.393,13                                             | di competenza       | 7.279.613,73                               | 2.742.690,00                    | 2.763.200,00                    | 2.779.250,00                    |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 9.987.939,86                               | 8.049.083,13                    |                                 |                                 |
| 5                                                         | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                     | di competenza       | 100.000,00                                 | 100.000,00                      | 100.000,00                      | 100.000,00                      |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 100.000,00                                 | 100.000,00                      |                                 |                                 |
| 7                                                         | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 14.873.312,67                                            | di competenza       | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 22.604.958,33                              | 24.219.812,67                   |                                 |                                 |
|                                                           | Totale Titoli                                                    | 20.855.866,26                                            | di competenza       | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |
|                                                           |                                                                  |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
|                                                           | Totale Generale delle Spese                                      | 20.855.866,26                                            | di competenza       | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|                                                           |                                                                  |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                  |                                                          | cassa               | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |

BILANCIO DI PREVISIONE  
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| MISSIONE                                                  | DENOMINAZIONE                                                        | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                           |                                                                      |                                                          |                     |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                              |                                                                      |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO |                                                                      |                                                          |                     |                                            |                                 |                                 |                                 |
| 01                                                        | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione          | 5.094.046,37                                             | di competenza       | 7.295.623,73                               | 3.089.790,00                    | 3.192.950,00                    | 3.223.550,00                    |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 32.735,80                       | 24.379,77                       | 3.314,92                        |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 9.872.306,81                               | 8.183.836,37                    |                                 |                                 |
| 02                                                        | MISSIONE 02 - Giustizia                                              | 0,00                                                     | di competenza       | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 04                                                        | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                       | 0,00                                                     | di competenza       | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 0,00                                       | 0,00                            |                                 |                                 |
| 05                                                        | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali | 61.894,36                                                | di competenza       | 53.550,00                                  | 53.550,00                       | 18.000,00                       | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 85.956,01                                  | 115.444,36                      |                                 |                                 |
| 06                                                        | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero              | 31.326,91                                                | di competenza       | 20.000,00                                  | 25.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 37.177,58                                  | 56.326,91                       |                                 |                                 |
| 07                                                        | MISSIONE 07 - Turismo                                                | 50.776,33                                                | di competenza       | 30.000,00                                  | 30.000,00                       | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|                                                           |                                                                      |                                                          | cassa               | 62.820,66                                  | 80.776,33                       |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONE  | DENOMINAZIONE                                                                     | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                                                                   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                            |                                 |                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|           |                                                                                   |                                                          |                                                                   |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| <b>09</b> | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 487.722,39                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 340.200,00<br><br>0,00<br>717.811,59       | 442.500,00<br>0,00<br>0,00<br>930.222,39   | 30.000,00<br>0,00<br>0,00       | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>11</b> | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                              | 30.000,00                                                | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 0,00<br><br>0,00<br>44.000,00              | 40.000,00<br>0,00<br>0,00<br>70.000,00     | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>12</b> | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | 100.569,57                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 140.000,00<br><br>0,00<br>311.000,00       | 140.000,00<br>0,00<br>0,00<br>240.569,57   | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>14</b> | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività'</b>                          | 530,66                                                   | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 10.530,00<br><br>0,00<br>12.510,92         | 360,00<br>357,15<br>0,00<br>890,66         | 250,00<br>247,31<br>0,00        | 150,00<br>133,29<br>0,00        |
| <b>17</b> | <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           | 125.687,00                                               | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 373.100,00<br><br>0,00<br>373.100,00       | 7.000,00<br>4.880,00<br>0,00<br>132.687,00 | 0,00<br>0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00<br>0,00            |
| <b>20</b> | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                                       | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 8.900,00<br><br>0,00<br>95.900,00          | 20.000,00<br>0,00<br>0,00<br>100.000,00    | 7.000,00<br>0,00<br>0,00        | 7.000,00<br>0,00<br>0,00        |
| <b>60</b> | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                                    | 0,00                                                     | di competenza<br>di cui impegnato<br>di cui f. plu.vinc.<br>cassa | 100.000,00<br><br>0,00<br>100.000,00       | 100.000,00<br>0,00<br>0,00<br>100.000,00   | 100.000,00<br>0,00<br>0,00      | 100.000,00<br>0,00<br>0,00      |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| MISSIONE | DENOMINAZIONE                         | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2023 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2023 |                                 |                                 |                                 |
|----------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|          |                                       |                                                          |                     |                                            | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2024 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2025 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2026 |
| 99       | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 14.873.312,67                                            | di competenza       | 9.636.540,00                               | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    | 9.346.500,00                    |
|          |                                       |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                       |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                       |                                                          | cassa               | 22.604.958,33                              | 24.219.812,67                   |                                 |                                 |
|          | Totale Missioni                       | 20.855.866,26                                            | di competenza       | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|          |                                       |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|          |                                       |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                       |                                                          | cassa               | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |
|          | Totale Generale delle Spese           | 20.855.866,26                                            | di competenza       | 18.008.443,73                              | 13.294.700,00                   | 12.694.700,00                   | 12.677.200,00                   |
|          |                                       |                                                          | di cui impegnato    |                                            | 37.972,95                       | 24.627,08                       | 3.448,21                        |
|          |                                       |                                                          | di cui f. plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
|          |                                       |                                                          | cassa               | 34.317.541,90                              | 34.230.566,26                   |                                 |                                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONI E PROGRAMMI<br><br>ESERCIZIO 2024                                          | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2023 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e<br>imputate all'esercizio<br>2024 | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio 2023,<br>non<br>destinate ad essere<br>utilizzate<br>nell'esercizio 2024<br>e rinviate all'esercizio<br>2025 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio<br>2024, con copertura costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato con imputazione agli<br>esercizi: |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           | 2025                                                                                                                                                    | 2026        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                                                                     | (a)                                                                        | (b)                                                                                                                                                      | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                           | (d)                                                                                                                                                     | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                       |
| 01.00 <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>            |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 02.00 <b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>                                                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 02.01 PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 02 - Giustizia</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 04.00 <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                         |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 05.00 <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>   |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 06.00 <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |

## 15/11/2023

[illegible]

## 15/11/2023

[illegible]

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONI E PROGRAMMI<br><br>ESERCIZIO 2025                                          | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2024 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e<br>imputate all'esercizio<br>2025 | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio 2024,<br>non<br>destinate ad essere<br>utilizzate<br>nell'esercizio 2025<br>e rinviate all'esercizio<br>2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio<br>2025, con copertura costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato con imputazione agli<br>esercizi: |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           | 2026                                                                                                                                                    | 2027        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                                                                     | (a)                                                                        | (b)                                                                                                                                                      | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                           | (d)                                                                                                                                                     | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                       |
| 01.00 <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>            |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 02.00 <b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>                                                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 02.01 PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 02 - Giustizia</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 04.00 <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                         |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 05.00 <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>   |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 06.00 <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONI E PROGRAMMI<br><br>ESERCIZIO 2025 |                                                                                          | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2024 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e<br>imputate all'esercizio<br>2025 | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio 2024,<br>non<br>destinate ad essere<br>utilizzate<br>nell'esercizio 2025<br>e rinviate all'esercizio<br>2026 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio<br>2025, con copertura costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato con imputazione agli<br>esercizi: |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2025 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                                                                                          |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           | 2026                                                                                                                                                    | 2027        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                            |                                                                                          | (a)                                                                        | (b)                                                                                                                                                      | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                           | (d)                                                                                                                                                     | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                       |
| 06.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                                                       | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 07.00                                      | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                             |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 07.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                                      | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 09.00                                      | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 09.02                                      | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 09.08                                      | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                           | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 11.00                                      | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                                     |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 11.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 12.00                                      | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 12.04                                      | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 12.05                                      | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                                 | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 14.00                                      | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>                                 |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |

## 15/11/2023

[illegible]

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONI E PROGRAMMI<br><br>ESERCIZIO 2026                                          | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2025 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e<br>imputate all'esercizio<br>2026 | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio 2025,<br>non<br>destinate ad essere<br>utilizzate<br>nell'esercizio 2026<br>e rinviate<br>all'esercizio 2027 e<br>successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio<br>2026, con copertura costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato con imputazione agli<br>esercizi: |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              | 2027                                                                                                                                                    | 2028        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                                                                     | (a)                                                                        | (b)                                                                                                                                                      | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                              | (d)                                                                                                                                                     | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                       |
| 01.00 <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</b>            |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                                             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.04 PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                                  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 02.00 <b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>                                                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 02.01 PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 02 - Giustizia</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 04.00 <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                         |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 04.02 PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 05.00 <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</b>   |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 05.02 PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale  | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| <b>Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 06.00 <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

Pagina 38

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| MISSIONI E PROGRAMMI<br><br>ESERCIZIO 2026 |                                                                                          | Fondo pluriennale<br>vincolato al<br>31 dicembre<br>dell'esercizio<br>2025 | Spese impegnate<br>negli esercizi<br>precedenti con<br>copertura<br>costituita dal fondo<br>pluriennale<br>vincolato e<br>imputate all'esercizio<br>2026 | Quota del fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio 2025,<br>non<br>destinate ad essere<br>utilizzate<br>nell'esercizio 2026<br>e rinviate<br>all'esercizio 2027 e<br>successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio<br>2026, con copertura costituita dal fondo<br>pluriennale vincolato con imputazione agli<br>esercizi: |             |                    |                                       | Fondo<br>pluriennale<br>vincolato al 31<br>dicembre<br>dell'esercizio<br>2026 |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                                                                                          |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              | 2027                                                                                                                                                    | 2028        | Anni<br>successivi | Imputazione<br>non ancora<br>definita |                                                                               |
|                                            |                                                                                          | (a)                                                                        | (b)                                                                                                                                                      | (c) = (a) - (b)                                                                                                                                                                                              | (d)                                                                                                                                                     | (e)         | (f)                | (g)                                   | (h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)                                                       |
| 06.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                                                       | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 07.00                                      | <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>                                                             |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 07.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                                      | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 07 - Turismo</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 09.00                                      | <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 09.02                                      | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 09.08                                      | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                           | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 11.00                                      | <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                                     |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 11.01                                      | PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile                                               | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 12.00                                      | <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                       |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |
| 12.04                                      | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                    | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
| 12.05                                      | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                                 | 0,00                                                                       | 0,00                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                                                    | 0,00        | 0,00               | 0,00                                  | 0,00                                                                          |
|                                            | <b>Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</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>        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                                   |
| 14.00                                      | <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'</b>                                 |                                                                            |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                         |             |                    |                                       |                                                                               |

## 15/11/2023

[illegible]

Allegato c)

# **CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA**

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## **COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

## BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 |                                                                                        |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                          | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                              |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni | 3.101.600,00                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                       | 565.100,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                   | 60.000,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                      | 4.000,00                     | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                 | <b>3.730.700,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                            |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                        | 100.000,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4000000                    | <b>Totale Titolo 4</b>                                                                 | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>                         |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 5030000                    | Tipologia 300 - Riscossione Crediti Di Medio-Lungo Termine                             | 17.500,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 5000000                    | <b>Totale Titolo 5</b>                                                                 | <b>17.500,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                                           | <b>3.848.200,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>              | <b>3.748.200,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>                       | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 |                                                                                        |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                          | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                              |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni | 2.501.600,00                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                       | 565.100,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                   | 60.000,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                      | 4.000,00                     | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                 | <b>3.130.700,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                            |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                        | 100.000,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4000000                    | <b>Totale Titolo 4</b>                                                                 | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>                         |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 5030000                    | Tipologia 300 - Riscossione Crediti Di Medio-Lungo Termine                             | 17.500,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 5000000                    | <b>Totale Titolo 5</b>                                                                 | <b>17.500,00</b>             | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                                           | <b>3.248.200,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>              | <b>3.148.200,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>                       | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 |                                                                                        |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TIPOLOGIA                  | DENOMINAZIONE                                                                          | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|                            | <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                                              |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 3010000                    | Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni | 2.501.600,00                 | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3030000                    | Tipologia 300 - Interessi Attivi                                                       | 565.100,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3040000                    | Tipologia 400 - Altre Entrate Da Redditi Da Capitale                                   | 60.000,00                    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3050000                    | Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti                                      | 4.000,00                     | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 3000000                    | <b>Totale Titolo 3</b>                                                                 | <b>3.130.700,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                            |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 4050000                    | Tipologia 500 - Altre Entrate In Conto Capitale                                        | 100.000,00                   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 4000000                    | <b>Totale Titolo 4</b>                                                                 | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA FINANZIARIE</b>                         |                              |                                              |                                               |                                                                                                     |
| 5030000                    | Tipologia 300 - Riscossione Crediti Di Medio-Lungo Termine                             | 0,00                         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,0000 %                                                                                            |
| 5000000                    | <b>Totale Titolo 5</b>                                                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>                                                           | <b>3.230.700,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b>              | <b>3.130.700,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |
|                            | <b>di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>                       | <b>100.000,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                   | <b>0,0000 %</b>                                                                                     |

\* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

\*\* Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

\*\*\* Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024  
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO  
Bilancio di PREVISIONE

Pagina 40

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| ENTRATE                                                                      | CASSA ANNO<br>DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | SPESE                                                            | CASSA ANNO<br>DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO<br>2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                            | 10.000.000,00                                           |                                                              |                         |                         |                                                                  |                                                         |                                                              |                         |                         |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                  |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    | Disavanzo di amministrazione                                     |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| -di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                            |                                                         |                                                              |                         |                         |                                                                  |                                                         |                                                              |                         |                         |
|                                                                              |                                                         |                                                              |                         |                         | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto        |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |                                                                  |                                                         |                                                              |                         |                         |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    | Titolo 1 - Spese correnti                                        | 1.861.670,46                                            | 1.105.510,00                                                 | 485.000,00              | 451.450,00              |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                           | 3.732.300,00                                            | 3.730.700,00                                                 | 3.130.700,00            | 3.130.700,00            |                                                                  |                                                         |                                                              |                         |                         |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                         | 100.000,00                                              | 100.000,00                                                   | 100.000,00              | 100.000,00              | Titolo 2 - Spese in conto capitale                               | 8.049.083,13                                            | 2.742.690,00                                                 | 2.763.200,00            | 2.779.250,00            |
|                                                                              |                                                         |                                                              |                         |                         | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie                      | 26.235,30                                               | 17.500,00                                                    | 17.500,00               | 0,00                    | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                              |                                                         |                                                              |                         |                         | - di cui fondo pluriennale vincolato                             |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Totale entrate finali.....                                                   | 3.858.535,30                                            | 3.848.200,00                                                 | 3.248.200,00            | 3.230.700,00            | Totale spese finali.....                                         | 9.910.753,59                                            | 3.848.200,00                                                 | 3.248.200,00            | 3.230.700,00            |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti                                            | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    | Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                  | 0,00                                                    | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                              |                                                         |                                                              |                         |                         | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                        |                                                         | 0,00                                                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 100.000,00                                              | 100.000,00                                                   | 100.000,00              | 100.000,00              | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00                                              | 100.000,00                                                   | 100.000,00              | 100.000,00              |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 24.667.514,34                                           | 9.346.500,00                                                 | 9.346.500,00            | 9.346.500,00            | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro               | 24.219.812,67                                           | 9.346.500,00                                                 | 9.346.500,00            | 9.346.500,00            |
| Totale titoli.....                                                           | 28.626.049,64                                           | 13.294.700,00                                                | 12.694.700,00           | 12.677.200,00           | Totale titoli.....                                               | 34.230.566,26                                           | 13.294.700,00                                                | 12.694.700,00           | 12.677.200,00           |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE                                                   | 38.626.049,64                                           | 13.294.700,00                                                | 12.694.700,00           | 12.677.200,00           | TOTALECOMPLESSIVO SPESE                                          | 34.230.566,26                                           | 13.294.700,00                                                | 12.694.700,00           | 12.677.200,00           |
| Fondo di cassa finale presunto                                               | 4.395.483,38                                            |                                                              |                         |                         |                                                                  |                                                         |                                                              |                         |                         |

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                              |     |  | 10.000.000,00                                          |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                     | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                        | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                  | (+) |  | 3.730.700,00                                           | 3.130.700,00            | 3.130.700,00            |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                          |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                 | (-) |  | 1.105.510,00                                           | 485.000,00              | 451.450,00              |
| di cui:                                                                                                                               |     |  |                                                        |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato                                                                                                         |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                 |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (-) |  | 1.600.000,00                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                   | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                          |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                               |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)                                                                                                    |     |  | 1.025.190,00                                           | 2.645.700,00            | 2.679.250,00            |

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI |     |  |                                                        |                         |                         |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                            | (+) |  | 0,00<br>0,00                                           | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00            |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                              | (+) |  | 0,00<br>0,00                                           | 0,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00            |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                       | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti                                                                                                             | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE                                                                                                                                                                    |     |  |                                                        |                         |                         |
| O=G+H+I-L+M                                                                                                                                                                                     |     |  | 1.025.190,00                                           | 2.645.700,00            | 2.679.250,00            |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                                                                                 | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                                                                           | (+) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                                                                            | (+) |  | 117.500,00                                             | 117.500,00              | 100.000,00              |
| 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                                                                                              | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                 |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>S1)</b> Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                          | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>S2)</b> Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                    | (-) | 17.500,00                                              | 17.500,00               | 0,00                    |
| <b>T)</b> Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                     | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>L)</b> Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>M)</b> Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti                       | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>U)</b> Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                            | (-) | 2.742.690,00                                           | 2.763.200,00            | 2.779.250,00            |
| di cui fondo pluriennale vincolato                                                                               |     | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>V)</b> Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                             | (-) | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>E)</b> Spese Titolo 2.04 .- Trasferimenti in conto capitale                                                   | (+) | 1.600.000,00                                           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                              |     |                                                        |                         |                         |
| <b>Z = P+Q+R-C-I-S-T+L- M -U-V+E</b>                                                                             |     | <b>-1.042.690,00</b>                                   | <b>-2.663.200,00</b>    | <b>-2.679.250,00</b>    |

|                                                                                              |     |           |           |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|-----------|------|
| <b>S1)</b> Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine                    | (+) | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| <b>S2)</b> Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di medio-lungo termine              | (+) | 17.500,00 | 17.500,00 | 0,00 |
| <b>T)</b> Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00      | 0,00      | 0,00 |
| <b>X1)</b> Spesee Titolo 3.02 per concessioni di crediti di breve termine                    | (-) | 0,00      | 0,00      | 0,00 |

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                               |     |  | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| X2) Spesee Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine                                                       | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie                                                  | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| EQUILIBRIO FINALE                                                                                                              |     |  |                                                        |                         |                         |
| W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y                                                                                                  |     |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
|                                                                                                                                |     |  |                                                        |                         |                         |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :                                                        |     |  |                                                        |                         |                         |
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                               |     |  | 1.025.190,00                                           | 2.645.700,00            | 2.679.250,00            |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) |  | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali                                            |     |  | 1.025.190,00                                           | 2.645.700,00            | 2.679.250,00            |
|                                                                                                                                |     |  |                                                        |                         |                         |

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2024 | COMPETENZA<br>ANNO 2025 | COMPETENZA<br>ANNO 2026 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <p>C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.</p> <p>E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.</p> <p>S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.</p> <p>S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.</p> <p>T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.</p> <p>X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.</p> <p>X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.</p> <p>Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.</p> <p>(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.</p> <p>(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.</p> <p>(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.</p> <p>(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.</p> |                                                        |                         |                         |

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2024**  
**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**  
 Bilancio di PREVISIONE

Pagina 46

**CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA**

15/11/2023

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:                                  |                                                                                                                          |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| +                                                                                                           | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023                                                                | 7.160.425,01        |
| +                                                                                                           | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023                                                                 | 5.063.103,73        |
| +                                                                                                           | Entrate già accertate nell'esercizio 2023                                                                                | 10.433.496,92       |
| -                                                                                                           | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023                                                                                 | 12.678.323,52       |
| -                                                                                                           | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023                                                        | 0,00                |
| +                                                                                                           | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023                                                       | 0,00                |
| +                                                                                                           | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023                                                       | 9.922,63            |
| =                                                                                                           | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b> | <b>9.988.624,77</b> |
| +                                                                                                           | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023                                             | 750.000,00          |
| -                                                                                                           | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023                                               | 1.000.000,00        |
| -                                                                                                           | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023                                        | 0,00                |
| +                                                                                                           | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 0,00                |
| +                                                                                                           | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 0,00                |
| -                                                                                                           | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023                                                          | 4.200.000,00        |
| =                                                                                                           | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023</b>                                                            | <b>5.538.624,77</b> |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:                                    |                                                                                                                          |                     |
| <b>Parte accantonata</b>                                                                                    |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                                             | FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA                                                                                            | 0,00                |
|                                                                                                             | FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE                                                                                        | 0,00                |
|                                                                                                             | FONDO CONTENZIOSO                                                                                                        | 365.564,31          |
|                                                                                                             | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA                                                                                      | 0,00                |
|                                                                                                             | ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)                                                                     | 0,00                |
|                                                                                                             | FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI                                                                                        | 0,00                |
|                                                                                                             | ALTRI ACCANTONAMENTI                                                                                                     | 0,00                |
|                                                                                                             | <b>B) Totale parte accantonata</b>                                                                                       | <b>365.564,31</b>   |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                      |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                                             | VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE                                                                                            | 0,00                |
|                                                                                                             | VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI                                                                                       | 1.024.000,00        |
|                                                                                                             | VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI                                                                                       | 0,00                |
|                                                                                                             | VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE                                                                                 | 0,00                |
|                                                                                                             | ALTRI VINCOLI                                                                                                            | 0,00                |
|                                                                                                             | <b>C) Totale parte vincolata</b>                                                                                         | <b>1.024.000,00</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>                                                                    |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                                             | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>                                                                             | <b>0,00</b>         |
|                                                                                                             | <b>E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)</b>                                                                           | <b>4.149.060,46</b> |
|                                                                                                             | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto                                                                | 0,00                |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2024</b> |                                                                                                                          |                     |
| 3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel Bilancio:            |                                                                                                                          |                     |
|                                                                                                             | UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL) | 0,00                |
|                                                                                                             | UTILIZZO QUOTA VINCOLATA                                                                                                 | 0,00                |
|                                                                                                             | UTILIZZO QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI (previa approvazione del rendiconto)                                          | 0,00                |
|                                                                                                             | UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto)                                                          | 0,00                |
|                                                                                                             | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>                                                                | <b>0,00</b>         |

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE                                                                                                          |     |                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000                       |     | Competenza Anno 2024 | Competenza Anno 2025 | Competenza Anno 2026 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                             | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                       | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                     | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI                                                                                                                             |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI                                                                                                                   |     |                      |                      |                      |
| Livello massimo di spesa annuale:                                                                                                                           | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023      | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzia di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                 | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                    | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                   |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO                                                                                                                                     |     |                      |                      |                      |
| Debito contratto al 31/12/2023                                                                                                                              | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                  | (+) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE                                                                                                                                     |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| DEBITO POTENZIALE                                                                                                                                           |     |                      |                      |                      |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                        |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                             |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                          |     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |



**B.I.M. BRENTA**

**Consorzio dei Comuni  
compresi nel Bacino  
Imbrifero Montano del  
fiume Brenta**

Corso  
Ausugum, 82,  
38051 Borgo  
Valsugana TN

---

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2024-2026**

## **PREMESSA**

### **I DIVERSI EQUILIBRI DI BILANCIO**

1. EQUILIBRIO GENERALE DI BILANCIO di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L
2. EQUILIBRIO ECONOMICO di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L
3. EQUILIBRIO DELLA SITUAZIONE IN CONTO CAPITALE di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L
4. EQUILIBRIO DI CASSA di cui all'articolo 193 D. Lgs 267/2000 EQUILIBRI DI FINANZA PUBBLICA
5. EQUILIBRI DI FINANZA PUBBLICA

### **I CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI**

LE ENTRATE

LE SPESE

### **SPESE D'INVESTIMENTO FINANZIATE CON IL RICORSO AL DEBITO**

### **FONDI E ACCANTONAMENTI**

1. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
2. IL FONDO DI RISERVA E IL FONDO DI RISERVA DI CASSA
3. IL FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

### **L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

### **L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2023**

### **IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

### **CORRELAZIONE TRA ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI**

### **ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO**

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO COMPONENTE DERIVATA

LA PIATTAFORMA DI CERTIFICAZIONE CREDITI

ALTRI CONTENUTI

## PREMESSA

Il sistema contabile armonizzato, disciplinato dal D.lgs. 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011, ha comportato dei cambiamenti sia dal punto di vista finanziario che contabile. Di seguito i più significativi:

1. adozione di nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
2. criteri di previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
3. assegnazione di diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
4. adozione di nuovi principi contabili tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria, secondo specifiche regole, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
5. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
6. adozione del Documento Unico di Programmazione D.U.P. in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Tali innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato: <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>

La struttura del bilancio, per quanto riguarda la spesa, è ora articolata in missioni, programmi e titoli; l'elencazione delle missioni e dei programmi non è a discrezione dell'ente ma è tassativamente definita dalla normativa.

Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli, tipologie e categorie.

Tra i nuovi allegati del Bilancio di previsione è prevista la "nota integrativa", documento con il quale si intende analizzare e integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Tale documento deve presentare, obbligatoriamente, i seguenti contenuti:

- I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti il rispetto degli equilibri, gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, con illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.
- L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.
- L'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.
- L'elenco degli interventi programmati per spese d'investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.
- Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.
- L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.
- Gli oneri e gli impegni finanziari, stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.
- L'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, con precisazione che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.
- L'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.
- Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Si è ritenuto opportuno inserire nella Relazione le informazioni contabili che dimostrino il mantenimento degli equilibri di bilancio, previsti dalla normativa, sia in termini di competenza che di cassa tra le entrate e le spese.

## I DIVERSI EQUILIBRI DI BILANCIO

L'articolo 193 del D.Lgs 267/2000 prevede che gli enti locali debbano garantire, sia in sede previsionale che durante tutta la gestione, il mantenimento degli equilibri di competenza e di cassa.

Di seguito si espongono le tabelle che dimostrano il rispetto dei principali equilibri di bilancio.

### 1. EQUILIBRIO GENERALE DI BILANCIO di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L

Il principio dell'equilibrio generale secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese:

| ENTRATA                                                 |                                                                   |                      | SPESA                         |                                                       |                      |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
| Fondo pluriennale vincolato                             |                                                                   |                      |                               |                                                       |                      |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |                                                                   | 0,00                 |                               |                                                       |                      |
| <b>TITOLO 1</b>                                         | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00                 |                               |                                                       |                      |
| <b>TITOLO 2</b>                                         | Trasferimenti correnti                                            | 0,00                 |                               |                                                       |                      |
| <b>TITOLO 3</b>                                         | Entrate extratributarie                                           | 3.730.700,00         |                               |                                                       |                      |
| <b>TITOLO 4</b>                                         | Entrate in conto capitale                                         | 100.000,00           | <b>TITOLO 1</b>               | Spese correnti                                        | 1.105.510,00         |
| <b>TITOLO 5</b>                                         | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 17.500,00            | <b>TITOLO 2</b>               | Spese in conto capitale                               | 2.742.690,00         |
| <b>TITOLO 6</b>                                         | Accensione di prestiti                                            | 0,00                 | <b>TITOLO 3</b>               | Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 |
| <b>TITOLO 7</b>                                         | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 100.000,00           | <b>TITOLO 4</b>               | Rimborso di prestiti                                  | 0,00                 |
| <b>TITOLO 9</b>                                         | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 9.346.500,00         | <b>TITOLO 5</b>               | Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00           |
| <b>TITOLO 7</b>                                         |                                                                   |                      | <b>TITOLO 7</b>               | Spese per conto terzi e partite di giro               | 9.346.500,00         |
| <b>TOTALE TITOLI DI ENTRATA</b>                         |                                                                   | <b>13.294.700,00</b> | <b>TOTALE TITOLI DI SPESA</b> |                                                       | <b>13.294.700,00</b> |

## 2. EQUILIBRIO ECONOMICO di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L

Il principio dell'equilibrio della situazione corrente (equilibrio economico), secondo il quale la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli I (spese correnti) e titolo IV (spese rimborso quote capitale mutui e prestiti):

| ENTRATA                                        |                                                                   |              | SPESA               |                |              |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti |                                                                   | 0,00         |                     |                |              |
| <b>TITOLO 1</b>                                | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00         |                     |                |              |
| <b>TITOLO 2</b>                                | Trasferimenti correnti                                            | 0,00         |                     |                |              |
| <b>TITOLO 3</b>                                | Entrate extratributarie                                           | 3.730.700,00 |                     |                |              |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>                          |                                                                   | 3.730.700,00 | <b>TITOLO 1</b>     | Spese correnti | 1.105.510,00 |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>                          |                                                                   | 3.730.700,00 | <b>TOTALE SPESA</b> |                | 1.105.510,00 |
| <i>differenza</i>                              |                                                                   | 2.625.190,00 |                     |                |              |

Lo stanziamento al titolo IV Rimborso di prestiti è pari a 0 (zero).

## 3. EQUILIBRIO DELLA SITUAZIONE IN CONTO CAPITALE di cui all'art. 5 D.P.G.R. 28.05.1999 n. 4/L

Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale secondo il quale le entrate dei titoli IV e V, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo II:

| ENTRATA                                                 |                                              |              | SPESA                            |                         |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------------|-------------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |                                              | 0,00         |                                  |                         |
| <b>TITOLO 4</b>                                         | Entrate in conto capitale                    | 100.000,00   |                                  |                         |
| <b>TITOLO 5</b>                                         | Entrate di riduzione di attività finanziarie | 17.500,00    |                                  |                         |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>                                   |                                              | 117.500,00   | <b>TITOLO 2</b>                  | Spese in conto capitale |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>                                   |                                              | 117.500,00   | <b>TOTALE SPESA</b>              |                         |
| <i>differenza</i>                                       |                                              | 2.625.190,00 | <i>Entrate di parte corrente</i> |                         |

#### 4. EQUILIBRIO DI CASSA di cui all'articolo 193 del D. Lgs 267/2000

Il principio dell'equilibrio della situazione di cassa secondo il quale già nel bilancio di previsione deve essere posta attenzione ai flussi di entrata e di spesa al fine di evitare un fondo cassa negativo finale.

| ENTRATE                                                                      | CASSA                | COMPETENZA           | SPESE                                                            | CASSA                | COMPETENZA           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio                            | 10.000.000,00        |                      |                                                                  |                      |                      |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione                                  |                      | 0,00                 | Disavanzo di amministrazione                                     |                      |                      |
| Fondo pluriennale vincolato                                                  |                      | 0,00                 |                                                                  |                      |                      |
| Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 1 – Spese correnti                                        | 1.861.670,46         | 1.105.510,00         |
|                                                                              |                      |                      | Di cui fondo pluriennale vincolato                               |                      | 0,00                 |
| Titolo 2 – Trasferimenti correnti                                            | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 2 – Spese in conto capitale                               | 8.049.083,13         | 2.742.690,00         |
|                                                                              |                      |                      | Di cui fondo pluriennale vincolato                               |                      | 0,00                 |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie                                           | 3.732.300,00         | 3.730.700,00         | Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie          | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 4 – Entrate in conto capitale                                         | 100.000,00           | 100.000,00           |                                                                  |                      |                      |
| Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 26.235,30            | 17.500,00            |                                                                  |                      |                      |
| <b>Totale entrate finali</b>                                                 | <b>3.858.535,30</b>  | <b>3.848.200,00</b>  | <b>Totale spese finali</b>                                       | <b>9.9100.753,59</b> | <b>3.848.200,00</b>  |
| Titolo 6 – Accensione prestiti                                               | 0,00                 | 0,00                 | Titolo 4 – Rimborso prestiti                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 100.000,00           | 100.000,00           | Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 100.000,00           | 100.000,00           |
| Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 24.667.514,34        | 9.346.500,00         | Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro               | 24.219.812,67        | 9.346.500,00         |
| <b>Totale Titoli</b>                                                         | <b>28.626.049,64</b> | <b>13.294.700,00</b> | <b>Totale Titoli</b>                                             | <b>34.230.566,26</b> | <b>13.294.700,00</b> |
| <b>Totale complessivo Entrate</b>                                            | <b>38.626.049,64</b> | <b>13.294.700,00</b> | <b>Totale complessivo Spese</b>                                  | <b>34.230.566,26</b> | <b>13.294.700,00</b> |
| Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio                             | 4.395.483,38         |                      |                                                                  |                      |                      |

#### 5. EQUILIBRI DI FINANZA PUBBLICA

I Consorzi B.I.M. sono escluse dalla disciplina del pareggio di bilancio prevista dalla legge 243 del 2012.

## **I CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI**

Di seguito i criteri di formulazione delle previsioni del triennio 2024-2026, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

Le previsioni, in conformità ai contenuti del D.U.P. (documento unico di programmazione), sono state ricondotte entro i limiti di sostenibilità complessiva, con attenzione alle spese sostenute in passato, alle spese obbligatorie, a quelle consolidate e a quelle derivanti da obbligazioni assunte in esercizi precedenti.

Le previsioni per ciascuna voce di bilancio sono state effettuate a livello disaggregato sulla base delle risultanze del Bilancio di previsione assestato dell'esercizio 2023-2025, analizzando ogni singola voce di entrata e di spesa.

### **LE ENTRATE**

Le previsioni di entrata riferibili al triennio 2024-2026 sono state formulate sulla base del trend storico degli esercizi precedenti. La principale entrata è rappresentata dal sovracanone di cui alla L. 959/1953 e alla Legge 228/2012 che rappresenta l'indennizzo dovuto dai grandi concessionari produttori di energia elettrica verso i comuni che si vedono privati della risorsa acqua o comunque delle potenzialità economiche derivanti da questa risorsa. L'importo dovuto è aggiornato ogni due anni sulla base di una tariffa ministeriale (Ministero Ambiente). Ad oggi l'ultima tariffa approvata dal Ministero è valevole per il biennio 2022-2023 e ammonta a € 31,94.-/kw annuo di concessione.

Il Consorzio B.I.M. Brenta è ente capofila di 4 Consorzi dei Comuni delle province di Trento, Vicenza, Belluno, Treviso con le seguenti percentuali:

- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Trento 64,00 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Vicenza 13,60 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Belluno 20,40 %
- Consorzio B.I.M. Brenta della Provincia di Treviso 2,00%

Le entrate dei sovracanonici nel bilancio di previsione 2024-2026 sono state quantificate complessivamente in € 12.300.000,00.- (€ 4.100,00,00.-/annuo) sulla base dell'attuale tariffa ministeriale e saranno, nel corso dell'anno e a seguito di riscossione, puntualmente ripartite secondo le percentuali sopra indicate.

Un'altra entrata di importo considerevole è rappresentata dagli interessi attivi sulla giacenza di cassa. Presupponendo che, come per l'esercizio 2023 anche per gli anni presi in considerazione dal bilancio di previsione 2024-2026, il tasso Euribor a tre mesi rimarrà pressoché tale, è stata quantificata un'entrata per interessi attivi sulla giacenza di cassa pari ad € 565.000,00/annui.

### **LE SPESE**

#### **LA SPESA CORRENTE**

Le spese correnti di carattere generale ma indispensabili per il finanziamento dell'ente quali le spese riferite agli amministratori (indennità, rimborsi), al consumo di energia elettrica, la manutenzione ordinaria della sede del Consorzio, il materiale di cancelleria ecc... trovano copertura con le entrate annuali di competenza dei sovracanonici. Gli stanziamenti per tali costi sono stati determinati utilizzando il criterio della spesa storica.

Alla data di stesura della presente relazione, il Consiglio direttivo ha proposto l'approvazione del nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024 – 2025 che quantifica in € 800.000,00.-/annui la somma a disposizione del Consiglio Direttivo.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono quindi stati stanziati, su indicazione del Consiglio Direttivo, gli importi a copertura di interventi di parte corrente come di seguito specificati:

| E/<br>S | Capitolo | Articolo | Anno 2024   | Anno<br>2025 | Anno<br>2026 | Descrizione capitolo                                                                      | PDCF           |
|---------|----------|----------|-------------|--------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| S       | 9652     | 320      | 363.000,00  |              |              | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI RECUPERO AMBIENTALE                                | 1.04.01.02.003 |
| S       | 5261     | 382      | 35.550,00   |              |              | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE    | 1.04.04.01.001 |
| S       | 6361     | 382      | 20.000,00   |              |              | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE | 1.04.04.01.001 |
| S       | 7161     | 385      | 30.000,00   |              |              | CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELL'ATTIVITA' TURISTICA A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE              | 1.04.04.01.001 |
| S       | 5262     | 382      | 16.000,00*  | 16.000,00    |              | CONTRIBUTI ALLE COMUNITA' DI VALLE PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE          | 1.04.01.02.006 |
| S       | 5261     | 381      | 2.000,00*   | 2.000,00     |              | CONTRIBUTI A COMUNI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE                         | 1.04.01.02.003 |
| S       | 10453    | 323      | 140.000,00* |              |              | CONTRIBUTI A COMUNITA' DI VALLE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE                        | 1.04.01.02.006 |
| S       | 1441     | 1        | 10.000,00   |              |              | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE DI SVILUPPO ECONOMICO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE             | 1.04.01.01.001 |

\* stanziamento previsto sull'esercizio 2024 del bilancio di previsione 2023-2025 utilizzando somme a disposizione del Consiglio Direttivo dell'esercizio 2023.

## LA SPESA IN CONTO CAPITALE

Il Consiglio Direttivo in merito al nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024-2025 ha proposto e quantificato in € 4.000.000,00.- l'importo a copertura esclusivamente di spese di investimento da mettere a disposizione dei comuni consorziati, secondo le percentuali di riparto del sovracanone tra le Vallate del Brenta e del Cismon-Vanoi stabilite con la delibera dell'Assemblea Generale n. 12 dd. 29.10.2021, valide per il periodo 2021-2025.

L'importo di € 4.000.000,00 verrà stanziato sul bilancio di previsione 2024-2026, a seguito dell'approvazione del rendiconto 2023, mediante variazione al bilancio con applicazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato.

E' inoltre intenzione dell'amministrazione approvare la proroga al Piano degli Investimenti 2021-2023, approvato con la delibera dell'Assemblea Generale n. 13 dd. 29.10.2021 che quantificava in € 6.000.000,00.- l'importo da mettere a disposizione dei comuni consorziati per il periodo 2021-2023.

Alla data di redazione del bilancio di previsione 2024-2026 l'importo totale ancora da richiedere dai Comuni ammonta ad € 4.374.438,89, stanziato, tramite FPV, sull'annualità 2023 del bilancio di previsione 2023-2025.

In sede di riaccertamento ordinario, in base alle indicazioni in merito all'esigibilità della spesa che verranno date dai vari Comuni, la spesa verrà parzialmente reimputata tramite FPV all'annualità 2024.

Come sopra detto, alla data di stesura della presente relazione, il Consiglio direttivo ha proposto l'approvazione del nuovo Piano degli Investimenti per il biennio 2024 – 2025 che quantifica in € 800.000,00.-/annui la somma a disposizione del Consiglio Direttivo.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 sono quindi stati stanziati, su indicazione del Consiglio Direttivo, gli importi a copertura di interventi di parte capitale come di seguito specificati:

| E/S | Capitolo | Articolo | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 | Descrizione capitolo                                                                                  | PDCF           |
|-----|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| S   | 29689    | 586      | 49.500,00 |           |           | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA E-BIKE E/O ELETTROUTENSILI A ZERO EMISSIONI | 2.03.01.02.003 |
| S   | 30489    | 589      | 40.000,00 |           |           | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NEL CAMPO DELLA PROTEZIONE CIVILE            | 2.03.01.01.012 |
| S   | 29688    | 583      | 30.000,00 | 30.000,00 |           | CONTRIBUTO A COMUNITA' DI VALLE PER RETI DI RISERVE                                                   | 2.03.01.02.006 |
| S   | 30489    | 591      | 5.000,00* |           |           | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NELLO SPORT                                  | 2.03.04.01.001 |

\* stanziamento previsto sull'esercizio 2024 nel bilancio di previsione 2023-2025 utilizzando somme a disposizione del Consiglio Direttivo dell'esercizio 2023.

Nelle previsioni di bilancio 2024-2026 sono previsti inoltre gli stanziamenti per garantire la manutenzione straordinaria della sede, l'acquisto di hardware, macchine per ufficio, mobili e arredi, ai capitoli sotto elencati:

| ANNUALITA'                                                                               | 2024       | 2025       | 2026       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE SEDE DEL CONSORZIO                                   | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MOBILI E ARREDI PER GLI UFFICI SEDE                | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI PER GLI UFFICI SEDE | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MACCHINE PER UFFICIO                               | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE PER GLI UFFICI SEDE                   | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI - SEDE CONSORZIALE                        | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE SEDE DEL CONSORZIO                                   | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € |

Si fa presente che, a seguito della determinazione del Servizio Gestione risorse idriche ed energetiche – APRIE della Provincia Autonoma di Trento n. 10880 dd. 06/10/2023, con la quale viene rideterminata in via definitiva la potenza nominale media complessiva della concessione di grande derivazione d'acqua a scopo idroelettrico relativa all'impianto di Val Schener – Moline con efficacia retroattiva a partire dal 23 giugno 2000, è prevedibile che si debba procedere con la restituzione a Primiero Energia S.p.A. di una quota dei sovracanonici pagati dal 23 giugno 2000 ad oggi. È stata pertanto prevista a bilancio sull'esercizio 2024 una spesa di € 1.600.000,00. Tale somma sarà poi da ripartire tra i 4 Consorzi dei Comuni delle province di Trento, Vicenza, Belluno e Treviso di cui il Consorzio B.I.M. Brenta è ente capofila con le percentuali stabilite per il riparto dei sovracanonici. È stato quindi analogamente previsto uno stanziamento in entrata sul capitolo del riparto dei sovracanonici di € 576.000,00 pari al 36% della spesa presunta da restituire al concessionario.

Tutte le previsioni di spesa di parte capitale del bilancio di previsione 2024-2026 trovano copertura con le entrate annuali di competenza dei sovracanonici.

## **SPESE D'INVESTIMENTO FINANZIATE CON IL RICORSO AL DEBITO**

Non è previsto per il prossimo triennio il ricorso al debito per spese di investimento.

## **FONDI E ACCANTONAMENTI**

### **1. IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è un fondo rischi destinato a evitare l'utilizzo di entrate di dubbia e difficile esazione.

E' una posta collocata nella spesa, non impegnabile che accresce il risultato di amministrazione, vincolandone una somma da destinare alla copertura di entrate ritenute totalmente inesigibili

Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE secondo un criterio di progressività che – a regime – dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

È ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio "n," scorrendo di un anno la serie di riferimento.

A partire dal secondo anno di applicazione del nuovo ordinamento, il fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza + residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza per i primi quattro anni del quinquennio di riferimento, ed assumendo gli incassi in competenza da rapportarsi agli accertamenti di competenza per l'ultimo anno del quinquennio.

L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'esercizio "n". In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

La normativa, prevede un inserimento graduale del Fondo crediti dubbia esigibilità all'interno del bilancio di previsione, riconoscendo la possibilità di non accantonare integralmente nel fondo l'intero importo determinato con la media quinquennale, ma una percentuale dello stesso, peraltro recentemente così modificata dalla legge di bilancio 2018: il 1° anno (2018) una quota pari al 75%; il secondo (2019) una quota pari all'85% e il terzo anno (2020) una quota pari al 95%.

Le entrate dell'ente non sono state ritenute di dubbia esigibilità e pertanto non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

### **2. IL FONDO DI RISERVA E IL FONDO DI RISERVA DI CASSA**

Il fondo di riserva è disciplinato dal comma 1 dell'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e dall'art. 199 della L.R. n. 2/2018. L'impiego del Fondo di riserva è previsto anche dal punto 7 del Principio della flessibilità Allegato 1 al D.Lgs. n. 118/2011 che ne precisa le finalità: "garantire le risorse da impiegare a copertura delle spese relative a eventi imprevedibili e straordinari".

Lo stanziamento complessivo del Fondo di riserva di competenza da inserire nel bilancio di previsione deve rispettare un valore minimo pari allo 0,3% delle spese correnti ed un valore massimo pari al 2% delle spese correnti.

Il Fondo di riserva di cassa è disciplinato dal comma 2-quater dell'art.166 del D.Lgs. n. 267/2000; il fondo deve essere iscritto a bilancio nella misura non inferiore al 0,2% delle spese finali.

Le previsioni 2024-2026 di tali fondi, iscritti alla Missione 20 – Programma 1 “Fondi di riserva” del Titolo 1 della spesa sono così rappresentate:

| ANNO | SPESE CORRENTI | QUANTIFICAZIONE FONDO IMPORTO MINIMO (0,30%) | QUANTIFICAZIONE FONDO IMPORTO MASSIMO (2%) | 2024                        | 2025     | 2026     |
|------|----------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|----------|----------|
|      |                |                                              |                                            | IMPORTO ISCRITTI A BILANCIO |          |          |
| 2024 | 1.105.510,00   | 3.316,53                                     | 22.110,20                                  | 20.0000,00                  |          |          |
| 2025 | 485.000,00     | 1.455,00                                     | 9.700,00                                   |                             | 7.000,00 |          |
| 2026 | 451.450,00     | 1.354,35                                     | 9.029,00                                   |                             |          | 7.000,00 |

| SPESE DI CASSA FINALI | QUANTIFICAZIONE FONDO IMPORTO MINIMO (0,20%) | IMPORTO ISCRITTO A BILANCIO |
|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|
| 13.294.700,00         | 26.589,40                                    | 100.000,00                  |

### 3. IL FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

A partire dal 2020, ai sensi dell’art. 1 comma 859 e seguenti della Legge di Bilancio 2019 (Legge 145/2018), le Amministrazioni pubbliche sono tenute a istituire un accantonamento contabile definito “Fondo di garanzia dei debiti commerciali” nei seguenti casi:

1. se il debito commerciale residuo rilevato alla fine dell’esercizio precedente (2021) non si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente (2020). La misura non si applica se il debito commerciale scaduto (2021) non è superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio.
2. se l’indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell’anno precedente, non sia rispettoso dei termini dei pagamenti delle transazioni commerciali (30 giorni salvo diversa pattuizione).

Il Consorzio B.I.M. Brenta alla data di stesura della Nota Integrativa non si trova nelle condizioni di cui sopra e, pertanto, non è tenuta all’istituzione del fondo.

## L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea Generale n. 2 d.d. 27.04.2023 e ammonta complessivamente a € 7.160.425,01.-

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022

|                                                         | RESIDUI       | COMPETENZA   | TOTALE              |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|
| <b>Fondo cassa al 1° gennaio</b>                        |               |              | 14.377.735,04       |
| RISCOSSIONI                                             | 1.367.294,44  | 9.178.631,35 | 10.545.925,79       |
| PAGAMENTI                                               | 3.215.735,04  | 6.285.992,72 | 9.501.727,76        |
| <b>Fondo cassa al 31 dicembre</b>                       |               |              | 15.421.933,07       |
| RESIDUI ATTIVI                                          | 9.689.825,06  | 3.333.868,78 | 13.023.693,84       |
| RESIDUI PASSIVI                                         | 11.446.379,95 | 4.775.718,22 | 16.222.098,17       |
| <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>   |               |              | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |               |              | 5.063.103,73        |
| <b>RISULTATO DI AMM.NE AL 31 dicembre</b>               |               |              | <b>7.160.425,01</b> |

### COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>PARTE ACCANTONATA</b>        |                     |
| Fondo rischi per contenzioso    | 331.074,63          |
| <b>Totale parte accantonata</b> | <b>331.074,63</b>   |
| <b>PARTE LIBERA</b>             |                     |
| <b>Totale parte libera</b>      | <b>6.829.350,38</b> |

Alla data di stampa della presente relazione non risulta applicato al bilancio alcun avanzo.

### L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2023

Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente è determinato sulla base dei dati e delle informazioni contabili rilevate al momento della redazione del bilancio di previsione nel rispetto del principio della prudenza ed in coerenza con le previsioni del bilancio.

Dalle stime effettuate non si evidenzia l'emersione di un eventuale disavanzo che dovrebbe in caso trovare immediata copertura finanziaria mediante l'iscrizione fra le spese del bilancio preventivo.

La prima parte del prospetto che segue pone in evidenza il calcolo per l'approssimazione dell'avanzo presunto 2023 che tiene conto:

- dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di rendiconto 2022 che rappresenta un dato certo;
- delle entrate e delle spese rispettivamente già accertate e impegnate nel corso dell'esercizio 2023;
- delle variazioni dei residui attivi e passivi già verificatesi nell'esercizio 2023;
- di una stima degli accertamenti, degli impegni e delle variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede movimentare entro il 31/12/2023.

La seconda parte del prospetto illustra la composizione del risultato di amministrazione.

|          |                                                                               |               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1</b> | <b>Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023</b> |               |
|          | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023                     | 7.160.425,01  |
|          | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023                      | 5.063.103,73  |
|          | Entrate già accertate nell'esercizio 2023                                     | 10.433.496,92 |
|          | Uscite già impegnate nell'esercizio 2023                                      | 12.678.323,52 |
|          | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023             | 0,00          |

|          |                                                                                                                          |                     |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|          | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023                                                       | 0,00                |
|          | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023                                                       | 9.922,63            |
|          | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024</b> | <b>9.988.624,77</b> |
|          | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023                                             | 750.000,00          |
|          | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023                                               | 1.000.000,00        |
|          | Variazioni dei residui attivi presunte per il restante periodo dell'esercizio 2023                                       | 0,00                |
|          | Variazioni dei residui passivi presunte per il restante periodo dell'esercizio 2023                                      | 0,00                |
|          | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023                                                          | 4.200.000,00        |
|          | <b>Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023</b>                                                               | <b>5.538.624,77</b> |
|          |                                                                                                                          |                     |
| <b>2</b> | <b>Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023</b>                                              |                     |
|          | Parte accantonata                                                                                                        | 365.564,31          |
|          | Parte vincolata                                                                                                          | 1.024.000,00        |
|          | Parte destinata agli investimento                                                                                        |                     |
|          | <b>Totale parte disponibile</b>                                                                                          | <b>4.149.060,46</b> |
|          |                                                                                                                          |                     |
| <b>3</b> | <b>Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023</b>                                  | <b>0,00</b>         |

## **IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

Il fondo pluriennale vincolato di entrata è costituito da risorse accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive giuridicamente perfezionate esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

1. La quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota sarà iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato di entrata.
2. Le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella che prevede uno sfasamento di un anno tra spesa (anno "n") ed entrata (anno "n+1") ed è desumibile dal crono programma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 non risultano spese di parte corrente la cui copertura nell'esercizio 2024 sia garantita da fondo pluriennale vincolato.

Alla data di redazione del bilancio di previsione 2024-2026 l'importo totale ancora da richiedere dai Comuni ammonta ad € 4.374.438,89, stanziato, tramite FPV, sull'annualità 2023 del bilancio di previsione 2023-2025.

In sede di riaccertamento ordinario, in base alle indicazioni in merito all'esigibilità della spesa che verranno date dai vari Comuni, la spesa verrà parzialmente reimputata tramite FPV all'annualità 2024.

Nel bilancio di previsione 2024-2026 non sono presenti stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato relativi ad investimenti ancora in corso di definizione.

## CORRELAZIONE TRA ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

La struttura della codifica della transazione elementare riporta un codice identificativo dell'entrata e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda rispettivamente se l'acquisizione dell'entrata e della spesa sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

L' Allegato 7 al D.Lgs. n. 118/2011 definisce le seguenti entrate e spese non ricorrenti:

### Entrate non ricorrenti:

- a. donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b. condoni;
- c. gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d. entrate per eventi calamitosi;
- e. alienazioni di immobilizzazioni;
- f. accensioni di prestiti;
- g. contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

### Spese non ricorrenti:

- a. consultazioni elettorali o referendarie locali
- b. ripiani di disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale;
- c. eventi calamitosi;
- d. sentenze esecutive ed atti equiparati;
- e. investimenti diretti;
- f. contributi agli investimenti.

|                               | 2024         | 2025       | 2026       |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|
| TOTALE ENTRATE NON RICORRENTI | 843.100,00   | 843.100,00 | 843.100,00 |
| TOTALE SPESE NON RICORRENTI   | 1.888.810,00 | 814.800,00 | 752.150,00 |

### ELENCO ENTRATE NON RICORRENTI:

| CAPITOLO | ARTICOLO | DESCRIZIONE                                                                                                                               | 2024       | 2025       | 2026       |
|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 38       | 0        | SOVRACANONE DOVUTO DAI CONCESSIONARI DI DERIVAZIONI D'ACQUA PER PROD. ENERGIA ELETTRICA - ARRETRATI                                       | -          | -          | -          |
| 33       | 2        | INTERESSI SU MUTUI IN AMMORTAMENTO CONCESSI AD ALTRI SOGGETTI                                                                             | 100,00     | 100,00     | 100,00     |
| 34       | 1        | ENTRATA DA RIMBORSI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO                                                             | 2.000,00   | 2.000,00   | 2.000,00   |
| 35       | 0        | ENTRATE DIVERSE NON CLASSIFICATE                                                                                                          | 1.000,00   | 1.000,00   | 1.000,00   |
| 35       | 2        | ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA AMMINISTRAZIONI LOCALI | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 46       | 0        | ANTICIPAZIONE DI CASSA DAL TESORIERE                                                                                                      | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 58       | 0        | REINTEGRO INCASSI VINCOLATI (ART. 195 TUEL)                                                                                               | -          | -          | -          |
| 58       | 1        | DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (ART. 195 TUEL)                                                                           | -          | -          | -          |
| 59       | 0        | ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE                                                                                         | 600.000,00 | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 65       | 0        | SERVIZI PER CONTO TERZI - ACQUISTO DI BENI                                                                                                | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 65       | 1        | SERVIZI PER CONTO TERZI - ACQUISTO DI SERVIZI                                                                                             | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 60       | 0        | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                                                          | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 60       | 1        | COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                                                          | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |

## ELENCO SPESE NON RICORRENTI

| CAPITOLO | ARTICOLO | DESCRIZIONE                                                                                                                | 2024       | 2025      | 2026   |
|----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------|
| 1203     | 13       | 'LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO'                                                                     | -          | -         | -      |
| 1159     | 358      | CONCORSO PER REALIZZAZIONE NUOVO STEMMA BIM - ALTRI SERVIZI DIVERSI N.A.C.                                                 | -          | -         | -      |
| 2710     | 1        | IMPIANTI FOTOVOLTAICI - NOLEGGIO SOFTWARE                                                                                  | -          | -         | -      |
| 2710     | 2        | IMPIANTI FOTOVOLTAICI - SERVIZI AMMINISTRATIVI                                                                             | 7.000,00   | -         | -      |
| 4335     | 198      | INCARICO PER CORSI DI FORMAZIONE SU SVILUPPO ECONOMICO DESTINATI AD ISTITUTI SCOLASTICI                                    | -          | -         | -      |
| 5233     | 180      | SPESE PER ATTIVITA' SOCIO - CULTURALI                                                                                      | -          | -         | -      |
| 7133     | 163      | SPESE PER INIZIATIVE DI PROMOZIONE TURISTICA                                                                               | -          | -         | -      |
| 7135     | 198      | INCARICO PER ANALISI E SVILUPPO DI RETI DI PERCORSI DESTINATI AL CICLOTURISMO                                              | -          | -         | -      |
| 9633     | 198      | INCARICO STUDIO GESTIONE SOSTENIBILE PATRIMONIO MALGHIVO                                                                   | -          | -         | -      |
| 12635    | 198      | SPESE PER PROGETTI INERENTI LE ENERGIE RINNOVABILI E LA GESTIONE DELLE ACQUE                                               | -          | -         | -      |
| 1258     | 345      | TRASFERIMENTI A FAMIGLIE                                                                                                   | -          | -         | -      |
| 1258     | 346      | TRASFERIMENTI A COMUNI PER RIMBORSI SPESE PER INCARICHI DIVERSI                                                            | -          | -         | -      |
| 1258     | 347      | TRASFERIMENTI CORRENTI A CONSORZI DI ENTI LOCALI (BIM)                                                                     | -          | -         | -      |
| 1258     | 351      | TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE                                                                                          | -          | -         | -      |
| 1259     | 356      | TRASFERIMENTI AD ALTRE IMPRESE PARTECIPATE                                                                                 | -          | -         | -      |
| 1441     | 1        | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE DI SVILUPPO ECONOMICO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                              | -          | -         | -      |
| 2710     | 3        | IMPIANTI FOTOVOLTAICI - RIMBORSO SPESE GESTIONALE                                                                          | -          | -         | -      |
| 5261     | 380      | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE A FAMIGLIE                                                        | -          | -         | -      |
| 5261     | 381      | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE A COMUNI                                                | 2.000,00   | 2.000,00  | -      |
| 5261     | 382      | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                     | 35.550,00  | -         | -      |
| 5262     | 382      | CONTRIBUTI ALLE COMUNITA' DI VALLE PER INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI DIVERSE                                           | 16.000,00  | 16.000,00 | -      |
| 6361     | 381      | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO A FAMIGLIE                                                     | -          | -         | -      |
| 6361     | 382      | CONTRIBUTI PER INIZIATIVE NEL SETTORE SPORTIVO E RICREATIVO A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                  | 20.000,00  | -         | -      |
| 7161     | 384      | CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELL'ATTIVITA' TURISTICA A FAMIGLIE                                                                  | -          | -         | -      |
| 7161     | 385      | CONTRIBUTI A SOSTEGNO DELL'ATTIVITA' TURISTICA A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                                               | 30.000,00  | -         | -      |
| 9652     | 320      | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI RECUPERO AMBIENTALE                                                                 | 363.000,00 | -         | -      |
| 9670     | 321      | TRASFERIMENTI CORRENTI C.A.I. FIAMME GIALLE - CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI RECUPERO E RIPRISTINO E SVILUPPO DEL TERRITORIO | -          | -         | -      |
| 10453    | 323      | CONTRIBUTI A COMUNITA' DI VALLE PER INTERVENTI NEL SETTORE SOCIALE                                                         | 140.000,00 | -         | -      |
| 10453    | 324      | CONTRIBUTO A S.O.V.A. (PROGETTONE) PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO                                                            | -          | -         | -      |
| 21888    | 582      | CONTRIBUTI IN ANNUALITA' A COMUNI                                                                                          | 19.300,00  | 15.450,00 | -      |
| 31688    | 587      | CONTRIBUTI IN CONTO INTERESSI A SOSTEGNO DI PICCOLE IMPRESE                                                                | 360,00     | 250,00    | 150,00 |
| 1368     | 414      | INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA                                                                            | -          | -         | -      |
| 1368     | 415      | INTERESSI PASSIVI DIVERSI                                                                                                  | -          | -         | -      |
| 1880     | 461      | SPESE PER RISARCIMENTO DANNI                                                                                               | 100,00     | 100,00    | 100,00 |
| 1880     | 462      | SOMME DOVUTE A SEGUITO DI SENTENZE GIUDIZIARIE                                                                             | -          | -         | -      |
| 1880     | 463      | FONDO RISCHIO SOCCOMBenza                                                                                                  | -          | -         | -      |
| 9652     | 558      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTRIBUTI AI COMUNI PER INTERVENTI DI RECUPERO AMBIENTALE                                   | -          | -         | -      |

|       |     |                                                                                                       |              |            |            |
|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 31688 | 558 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTRIBUTI IN CONTO INTERESSI A SOSTEGNO DI PICCOLE IMPRESE             | -            | -          | -          |
| 21280 | 553 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MOBILI E ARREDI PER GLI UFFICI SEDE                             | 2.000,00     | 2.000,00   | 2.000,00   |
| 21280 | 554 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA HARDWARE E SISTEMI INFORMATICI PER GLI UFFICI SEDE              | 3.000,00     | 3.000,00   | 3.000,00   |
| 21280 | 555 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA MACCHINE PER UFFICIO                                            | 3.000,00     | 3.000,00   | 3.000,00   |
| 21280 | 557 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE PER GLI UFFICI SEDE                                | 1.000,00     | 1.000,00   | 1.000,00   |
| 21280 | 558 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI - SEDE CONSORZIALE                                     | 2.000,00     | 2.000,00   | 2.000,00   |
| 2711  | 1   | CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI                                         | -            | -          | -          |
| 29688 | 583 | CONTRIBUTO A COMUNITA' DI VALLE PER RETI DI RISERVE                                                   | 30.000,00    | 30.000,00  | -          |
| 29689 | 586 | CONTRIBUTI AI COMUNI PER INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA E-BIKE E/O ELETTROUTENSILI A ZERO EMISSIONI | 49.500,00    | -          | -          |
| 30489 | 589 | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NEL CAMPO DELL'ASSISTENZA                    | -            | -          | -          |
| 30489 | 590 | CONTRIBUTI STRAORDINARI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NEL CAMPO DELLA PROTEZIONE CIVILE            | 40.000,00    | -          | -          |
| -     | 591 | CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ENTI ED ASSOCIAZIONI OPERANTI NELLO SPORT                                 | 5.000,00     | -          | -          |
| 21888 | 588 | RESTITUZIONE SOVRACANONE PER RIDETERMINAZIONE POTENZA A SEGUITO APPLICAZIONE D.M.V.                   | 1.600.000,00 | -          | -          |
| 2711  | 999 | F.P.V. - CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER INSTALLAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI                                | -            | -          | -          |
| 21280 | 999 | F.P.V. - ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI - SEDE CONSORZIALE                            | -            | -          | -          |
| 21889 | 558 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - FONDO PER TRASFERIMENTI PER GLI INVESTIMENTI AI COMUNI DEL CONSORZIO    | -            | -          | -          |
| 21890 | 582 | RIMBORSI IN CONTO CAPITALE AD AMMINISTRAZIONI LOCALI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSARE IN ECCESSO       | 100.000,00   | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 29688 | 558 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTRIBUTO A COMUNITA' DI VALLE PER RETI DI RISERVE                     | -            | -          | -          |
| 29689 | 558 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - CONTRIBUTI AI COMUNI PER INSTALLAZIONE COLONNINE RICARICA E-BIKE        | -            | -          | -          |
| 59    | 0   | SPESE NON ANDATE A BUON FINE                                                                          | 600.000,00   | 600.000,00 | 600.000,00 |
| 50030 | 800 | UTILIZZO INCASSI VINCOLATI (ART. 195 TUEL)                                                            | -            | -          | -          |
| 50030 | 801 | DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI (ART. 195 TUEL)                            | -            | -          | -          |
| 50035 | 802 | SPESE NON ANDATE A BUON FINE                                                                          | -            | -          | -          |
| 60    | 0   | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                      | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 61    | 0   | COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                      | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 65    | 1   | SERVIZI PER CONTO DI TERZI - ACQUISTI DI SERVIZI                                                      | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 65    | 2   | SERVIZI PER CONTO DI TERZI - ACQUISTI DI BENI                                                         | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00  |
| 50040 | 0   | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                      | -            | -          | -          |
| 50040 | 2   | COSTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI                                                                      | -            | -          | -          |
| 50050 | 729 | SERVIZI PER CONTO DI TERZI - ACQUISTI DI BENI                                                         | -            | -          | -          |
| 50050 | 730 | SERVIZI PER CONTO DI TERZI - ACQUISTI DI SERVIZI                                                      | -            | -          | -          |

Risulta un ammontare di entrate non ricorrenti inferiore al totale delle spese non ricorrenti stanziato in sede previsionale per il primo esercizio del bilancio. Si evidenzia conseguentemente che la differenza è finanziata con entrate ordinarie previste nel bilancio 2024-2026, esercizio 2024.

## **ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO.**

### **ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI**

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti pubblici o privati.

### **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO COMPONENTE DERIVATA**

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

### **LA PIATTAFORMA DEI CREDITI COMMERCIALI**

La Piattaforma dei Crediti Commerciali serve a certificare e tracciare le operazioni sui crediti di somme dovute dalla PA per appalti, forniture, somministrazioni e prestazioni professionali.

Nel corso dell'anno i dati forniti dalla P.C.C. sono stati continuamente monitorati. Alla data della compilazione della presente l'indice di tempestività dei pagamenti annuale del Consorzio B.I.M. Brenta è pari a – 24,09 rispetto ai 30 giorni di scadenza.

### **ALTRI CONTENUTI**

Per quanto riguarda gli altri contenuti della nota integrativa di cui all'art. 11 c.5 del D.Lgs. n. 118/2011:

- lett. d) elenco degli interventi programmati per spese di investimento;
- lett. h) elenco degli organismi strumentali;
- lett. i) elenco delle partecipazioni possedute con indicazione della relativa quota percentuale;

si rinvia a quanto specificato nel Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024-2026.



**B.I.M. BRENTA**

**Consorzio dei Comuni compresi nel Bacino Imbrifero Montano del fiume Brenta**

Corso Ausugum, 82, 38051 Borgo Valsugana TN

## **PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2024-2026**

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE                       |                                                                                                          | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                                            |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2024                               | 2025 | 2026 |
| <b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b> |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |      |      |
| 1.1                                        | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti                               | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi) | 0,00                               | 0,00 | 0,00 |
| <b>2 Entrate correnti</b>                  |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |      |      |
| 2.1                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti               | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,73                               | 0,87 | 0,87 |
| 2.2                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente                                           | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,73                               |      |      |
| 2.3                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie                | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                             | 0,73                               | 0,87 | 0,87 |
| 2.4                                        | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie                     | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'                                                                                                                                                                                       | 0,73                               |      |      |
| <b>3 Spesa di personale</b>                |                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                    |      |      |
| 3.1                                        | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                               | 0,01 | 0,01 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE        |                                                                                                                                                                                                                                                                      | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |          |          |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024                               | 2025     | 2026     |
| <b>3 Spesa di personale</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |          |          |
|                             |                                                                                                                                                                                                                                                                      | di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                    |          |          |
| 3.2                         | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale<br>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro.                                           | Stanziamanti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00                               | 0,00     | 0,00     |
| 3.3                         | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile<br>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)                                                                                                                                                                                   | 1,14                               | 1,14     | 1,14     |
| 3.4                         | Spesa di personale procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)                                                                                                                                                                           | Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1 ) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                             | 3.500,00                           | 3.500,00 | 3.500,00 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE |                                                                                                       | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |           |           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|
|                      |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2024                               | 2025      | 2026      |
| <b>4</b>             | <b>Esternalizzazione dei servizi</b>                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |           |           |
| 4.1                  | Indicatore di esternalizzazione dei servizi                                                           | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 'Contratti di servizio pubblico' + pdc U.1.04.03.01.000 'Trasferimenti correnti a imprese controllate' + pdc U.1.04.03.02.000 'Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate') al netto del relativo FPV di spesa / (Totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV) | 0,00                               | 0,00      | 0,00      |
| <b>5</b>             | <b>Interessi passivi</b>                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |           |           |
| 5.1                  | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")                                                                                                                                                                                                          | 0,00                               | 0,00      | 0,00      |
| 5.2                  | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi                      | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'                                                                                                                                        |                                    |           |           |
| 5.3                  | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi                                  | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'                                                                                                                                                                      |                                    |           |           |
| <b>6</b>             | <b>Investimenti</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |           |           |
| 6.1                  | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale                                          | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV                                                                                                                                                                          | 0,27                               | 0,82      | 0,83      |
| 6.2                  | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)             | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                              | 13.000,00                          | 13.000,00 | 13.000,00 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                                                    | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2024                               | 2025         | 2026         |
| <b>6 Investimenti</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |              |              |
| 6.3 Contributi agli investimenti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale)                   | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                     | 1.029.690,00                       | 2.650.200,00 | 2.666.250,00 |
| 6.4 Investimenti complessivi procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale<br>in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' e 2.3 'Contributi agli investimenti' al netto dei relativi FPV/ popolazione residente (al 1° gennaio dell' esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell' ultimo anno disponibile)                                                                  | 1.042.690,00                       | 2.663.200,00 | 2.679.250,00 |
| 6.5 Quota investimenti complessivi<br>finanziati dal risparmio corrente                                 | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')                                                                                                                                                                                              | 0,98                               | 0,99         | 1,00         |
| 6.6 Quota investimenti complessivi<br>finanziati dal saldo positivo delle<br>partite finanziarie        | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')                                                                                                                                                                      | 0,02                               | 0,01         | 0,00         |
| 6.7 Quota investimenti complessivi<br>finanziati da debito                                              | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti') | 0,00                               | 0,00         | 0,00         |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                       | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024                               | 2025 | 2026 |
| <b>7 Debiti non finanziari</b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali                           | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamiento di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,00                               |      |      |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamiento di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 1,00                               |      |      |
| <b>8 Debiti finanziari</b>                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari                                 | Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |      |      |
| 8.2 Sostenibilita' debiti finanziari                                       | Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00                               | 0,00 | 0,00 |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE                                                             |                                                               | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------|------|
|                                                                                  |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2024                               | 2025 | 2026 |
| 8      Debiti finanziari                                                         |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
|                                                                                  |                                                               | rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' +<br>'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti<br>dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche'<br>(E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di<br>amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti<br>dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di<br>competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate |                                    |      |      |
| 8.3                                                                              | Indebitamento procapite (in valore assoluto)                  | Debito da finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                               |      |      |
| 9      Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 9.1                                                                              | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                               |      |      |
| 9.2                                                                              | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00                               |      |      |
| 9.3                                                                              | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto              | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,07                               |      |      |
| 9.4                                                                              | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto                | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,19                               |      |      |
| 10      Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente          |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |
| 10.1                                                                             | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto                                                                                                                                                                                                                                      |                                    |      |      |
| 10.2                                                                             | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto             | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                    |      |      |

## Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| TIPOLOGIA INDICATORE                                               |                                                    | DEFINIZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |       |       |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------|-------|
|                                                                    |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2024                               | 2025  | 2026  |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |       |       |
| 10.3                                                               | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio    | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)                                                                                                                                     | 0,00                               |       |       |
| 11 Fondo pluriennale vincolato                                     |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |       |       |
| 11.1                                                               | Utilizzo del FPV                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | 0,00                               | 0,00  | 0,00  |
| 12 Partite di giro e conto terzi                                   |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |       |       |
| 12.1                                                               | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)                                                                               | 2,51                               | 2,99  | 2,99  |
| 12.2                                                               | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita  | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)                                                                                         | 8,45                               | 19,27 | 20,70 |

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                                          | Composizione delle entrate (valori percentuali)                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        | Percentuale di riscossione entrate                               |                                                                                                |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                                        | 2024<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2025<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2026<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | 2024<br><br>Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui) | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |  |
| 3                    | TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                                     |                                                                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        |                                                                  |                                                                                                |  |
| 30100                | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,23                                                             | 0,20                                                             | 0,20                                                             | 0,23                                                                                                   | 1,00                                                             | 1,00                                                                                           |  |
| 30300                | Tipologia 300 - Interessi attivi                                                       | 0,04                                                             | 0,04                                                             | 0,04                                                             | 0,01                                                                                                   | 1,00                                                             | 0,89                                                                                           |  |
| 30400                | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale                                   | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,01                                                                                                   | 1,00                                                             | 1,00                                                                                           |  |
| 30500                | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti                                      | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                             | 0,00                                                                                                   | 1,00                                                             | 0,98                                                                                           |  |
| 30000                | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie                                              | 0,28                                                             | 0,25                                                             | 0,25                                                             | 0,25                                                                                                   | 1,00                                                             | 0,99                                                                                           |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        | Percentuale di riscossione entrate                               |                                                                                                |  |
|----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                 | 2024<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2025<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | 2026<br><br>Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | 2024<br><br>Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui) | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |  |
|                      |                                                 |                                                                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        |                                                                  |                                                                                                |  |
| 4                    | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale            |                                                                  |                                                                  |                                                                  |                                                                                                        |                                                                  |                                                                                                |  |
| 40500                | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 0,01                                                             | 0,01                                                             | 0,01                                                             | 0,00                                                                                                   | 1,00                                                             | 0,99                                                                                           |  |
| 40000                | Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale     | 0,01                                                             | 0,01                                                             | 0,01                                                             | 0,00                                                                                                   | 1,00                                                             | 0,99                                                                                           |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2026<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2024<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| 5                    | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| 50300                | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine     | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,91                                                                                                             |  |
| 50000                | Totale TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,91                                                                                                             |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                                     | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                                   | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2026<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2024<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| 7                    | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto<br>tesoriere/cassiere        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| 70100                | Tipologia 100 - Anticipazioni da<br>istituto tesoriere/cassiere   | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,00                                                                                                             |  |
| 70000                | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da<br>istituto tesoriere/cassiere | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,01                                                                         | 0,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,00                                                                                                             |  |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

15/11/2023

| Titolo,<br>Tipologia | Denominazione                                               | Composizione delle entrate (valori percentuali)                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       | Percentuale di riscossione entrate                                        |                                                                                                                  |  |
|----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                      |                                                             | 2024<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2025<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | 2026<br><br>Previsioni<br>competenza<br>/ totale<br>previsioni<br>competenza | Media accertamenti<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media Totale<br>accertamenti nei tre<br>esercizi precedenti | 2024<br><br>Previsioni cassa<br>/ (previsioni<br>competenza +<br>residui) | Media riscossioni<br>nei tre<br>esercizi precedenti /<br>Media<br>accertamenti nei tre<br>esercizi<br>precedenti |  |
| 9                    | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro        |                                                                              |                                                                              |                                                                              |                                                                                                                       |                                                                           |                                                                                                                  |  |
| 90100                | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro                 | 0,05                                                                         | 0,06                                                                         | 0,06                                                                         | 0,01                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,97                                                                                                             |  |
| 90200                | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi                     | 0,65                                                                         | 0,68                                                                         | 0,68                                                                         | 0,73                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,56                                                                                                             |  |
| 90000                | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 0,70                                                                         | 0,74                                                                         | 0,74                                                                         | 0,74                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,57                                                                                                             |  |
|                      | Totale entrate                                              | 1,00                                                                         | 1,00                                                                         | 1,00                                                                         | 1,00                                                                                                                  | 1,00                                                                      | 0,68                                                                                                             |  |

| Missioni e Programmi |                                                                               | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                             |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                               | Esercizio 2024                                                                                     |                                                                                          |                                                                                                 | Esercizio 2025                                                                                     |                                                                                                | Esercizio 2026                                                                                     |                                                                                                | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                                                  |                                                                |                                                                                                                             |
|                      |                                                                               | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento FPV<br>/<br>Previsione FPV<br>totale | Capacità di<br>pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni<br>competenza - FPV +<br>residui) | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamento<br>/<br>FPV<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamento<br>/<br>FPV<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media<br>(Impegni + FPV)<br>/ Media<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV:<br>Media FPV /<br>Media Totale<br>FPV | Capacità di<br>pagamento:<br>Media<br>(Pagam. c/comp+<br>Pagam. c/residui )<br>/<br>Media (Impegni +<br>residui definitivi) |
| 01.00                | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione                   |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 01.01                | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                            |                                                                                                    | 0,01                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                               |                                                                                                | 0,01                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,69                                                                                                                        |
| 01.02                | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale                                             |                                                                                                    | 0,01                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,01                                                                                               |                                                                                                | 0,01                                                                                               |                                                                                                | 0,01                                                                                                      | 0,01                                                           | 0,32                                                                                                                        |
| 01.03                | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 01.04                | PROGRAMMA 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 01.10                | PROGRAMMA 10 - Risorse umane                                                  |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,79                                                                                                                        |
| 01.11                | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali                                         |                                                                                                    | 0,22                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,24                                                                                               |                                                                                                | 0,24                                                                                               |                                                                                                | 0,43                                                                                                      | 0,98                                                           | 0,39                                                                                                                        |
|                      | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione            |                                                                                                    | 0,23                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,25                                                                                               |                                                                                                | 0,25                                                                                               |                                                                                                | 0,44                                                                                                      | 0,98                                                           | 0,40                                                                                                                        |
| 02.00                | MISSIONE 02 - Giustizia                                                       |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 02.01                | PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari                                               |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 1,00                                                                                                                        |
|                      | Totale MISSIONE 02 - Giustizia                                                |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 1,00                                                                                                                        |
| 04.00                | MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                                |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 04.02                | PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                    |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
|                      | Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                         |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 0,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                                        |
| 05.00                | MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali          |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 05.02                | PROGRAMMA 2 - Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale  |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,32                                                                                                                        |
|                      | Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali   |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,32                                                                                                                        |
| 06.00                | MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                       |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
| 06.01                | PROGRAMMA 1 - Sport e tempo libero                                            |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,35                                                                                                                        |
|                      | Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,35                                                                                                                        |
| 07.00                | MISSIONE 07 - Turismo                                                         |                                                                                                    |                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                    |                                                                                                |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                             |
|                      |                                                                               |                                                                                                    | 0,00                                                                                     | 1,00                                                                                            | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                               |                                                                                                | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           | 0,12                                                                                                                        |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024 2025 2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| Missioni e Programmi |                                                                                   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                             |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                                   | Esercizio 2024                                                                                     |                                                                                   |                                                                                                 | Esercizio 2025                                                                                        |                                                                                             | Esercizio 2026                                                                                        |                                                                                             | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                                                  |                                                                |                                                                                                                          |
|                      |                                                                                   | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento /<br>Previsione FPV<br>totale | Capacità di<br>pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni<br>competenza - FPV +<br>residui) | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamento<br>/ FPV<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/<br>Programma:<br>Previsioni<br>stanziamento /<br>totale previsioni<br>missioni | di cui incidenza<br>FPV:<br>Previsioni<br>stanziamento<br>/ FPV<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media<br>(Impegni + FPV)<br>/ Media<br>(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza<br>FPV:<br>Media FPV /<br>Media Totale<br>FPV | Capacità di<br>pagamento:<br>Media<br>(Pagam. c/comp+<br>Pagam. c/residui )<br>/ Media (Impegni +<br>residui definitivi) |
| 07.01                | PROGRAMMA 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                               |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 07 - Turismo                                                      | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,12                                                           |                                                                                                                          |
| 09.00                | MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
| 09.02                | PROGRAMMA 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                        | 0,03                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,01                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,22                                                           |                                                                                                                          |
| 09.08                | PROGRAMMA 8 - Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento                    | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,01                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,49                                                           |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,03                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,02                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,29                                                           |                                                                                                                          |
| 11.00                | MISSIONE 11 - Soccorso civile                                                     |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
| 11.01                | PROGRAMMA 1 - Sistema di protezione civile                                        | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,16                                                           |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile                                              | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,16                                                           |                                                                                                                          |
| 12.00                | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                       |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
| 12.04                | PROGRAMMA 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale             | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           |                                                                                                                          |
| 12.05                | PROGRAMMA 5 - Interventi per le famiglie                                          | 0,01                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,22                                                           |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 0,01                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,22                                                           |                                                                                                                          |
| 14.00                | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                                 |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
| 14.01                | PROGRAMMA 1 - Industria PMI e Artigianato                                         | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,67                                                           |                                                                                                                          |
| 14.04                | PROGRAMMA 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilita'                           | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,00                                                           |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'                          | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,00                                                                                        | 0,00                                                                                                      | 0,67                                                           |                                                                                                                          |
| 17.00                | MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche                  |                                                                                                    |                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                           |                                                                |                                                                                                                          |
| 17.01                | PROGRAMMA 1 - Fonti energetiche                                                   | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,01                                                                                        | 0,02                                                                                                      | 0,20                                                           |                                                                                                                          |
|                      | Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00                                                                                               | 1,00                                                                              | 0,00                                                                                            |                                                                                                       | 0,00                                                                                        |                                                                                                       | 0,01                                                                                        | 0,02                                                                                                      | 0,20                                                           |                                                                                                                          |

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi      2024      2025      2026

15/11/2023

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

| Missioni e Programmi |                                                         | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)                       |                                                                             |                                                                                        |                                                                                              |                                                                             |                                                                                              |                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                              |
|----------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                         | Esercizio 2024                                                                               |                                                                             | Esercizio 2025                                                                         |                                                                                              | Esercizio 2026                                                              |                                                                                              | Media rendiconti tre esercizi precedenti                                    |                                                                                                            |                                                                                                              |
|                      |                                                         | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni stanziamento /<br>totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento /<br>Previsione FPV totale | Capacità di pagamento:<br>Previsioni cassa/<br>(previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni stanziamento /<br>totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento /<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione/<br>Programma:<br>Previsioni stanziamento /<br>totale previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni stanziamento /<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione/<br>Programma: Media di cui incidenza<br>(Impegni + FPV) / Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento:<br>Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui ) /<br>Media (Impegni + residui definitivi) |
| 20.00                | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                    |                                                                                              |                                                                             |                                                                                        |                                                                                              |                                                                             |                                                                                              |                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                              |
| 20.01                | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva                          | 0,00                                                                                         | 5,00                                                                        | 0,00                                                                                   |                                                                                              | 0,00                                                                        |                                                                                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
| 20.03                | PROGRAMMA 3 - Altri fondi                               | 0,00                                                                                         | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                   |                                                                                              | 0,00                                                                        |                                                                                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
|                      | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti             | 0,00                                                                                         | 5,00                                                                        | 0,00                                                                                   |                                                                                              | 0,00                                                                        |                                                                                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
| 60.00                | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie                 |                                                                                              |                                                                             |                                                                                        |                                                                                              |                                                                             |                                                                                              |                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                              |
| 60.01                | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria   | 0,01                                                                                         | 1,00                                                                        | 0,01                                                                                   |                                                                                              | 0,01                                                                        |                                                                                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
|                      | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie          | 0,01                                                                                         | 1,00                                                                        | 0,01                                                                                   |                                                                                              | 0,01                                                                        |                                                                                              | 0,00                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
| 99.00                | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi                   |                                                                                              |                                                                             |                                                                                        |                                                                                              |                                                                             |                                                                                              |                                                                             |                                                                                                            |                                                                                                              |
| 99.01                | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,70                                                                                         | 1,00                                                                        | 0,74                                                                                   |                                                                                              | 0,74                                                                        |                                                                                              | 0,52                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |
|                      | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi            | 0,70                                                                                         | 1,00                                                                        | 0,74                                                                                   |                                                                                              | 0,74                                                                        |                                                                                              | 0,52                                                                        | 0,00                                                                                                       |                                                                                                              |

0,31

0,31

# TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

15/11/2023

Esercizio 2024

CONSORZIO COMUNI B.I.M. BRENTA

|           |                                                                                                                                                   |           |           |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>P1</b> | <b>Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del %</b>                       | <b>SI</b> |           |
| <b>P2</b> | <b>Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del %</b>                  |           | <b>NO</b> |
| <b>P3</b> | <b>Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di %</b>                                                                     |           | <b>NO</b> |
| <b>P4</b> | <b>Indicatore 10.3 (Sostenibilita' debiti finanziari) maggiore del %</b>                                                                          |           | <b>NO</b> |
| <b>P5</b> | <b>Indicatore 12.4 (Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'%</b>                                          |           | <b>NO</b> |
| <b>P6</b> | <b>Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'%</b>                                                                         |           | <b>NO</b> |
| <b>P7</b> | <b>[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello %</b> |           | <b>NO</b> |
| <b>P8</b> | <b>Indicatore concernente l'effettiva capacita' di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del %</b>                                |           | <b>NO</b> |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

|                                                                                                               |  |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|
| <b>Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie</b> |  | <b>NO</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------|



## ***Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento Compresi nel Bacino Imbrifero Montano del Fiume Brenta***

Proposta di deliberazione del Consiglio Direttivo

Oggetto: Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

### **PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ TECNICA**

Vista la suddetta proposta di deliberazione, si esprime, ai sensi dell'articolo 185 del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2,

**parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica.**

**Note:**

Borgo Valsugana, 15/11/2023

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
Luana Tiso



## ***Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento Compresi nel Bacino Imbrifero Montano del Fiume Brenta***

Proposta di deliberazione del Consiglio Direttivo

Oggetto: Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

### **PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITÀ CONTABILE**

Vista la suddetta proposta di deliberazione, si esprime, ai sensi dell'articolo 185 del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2,

**parere favorevole di regolarità contabile.**

**Note:**

Borgo Valsugana, 15/11/2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO  
Luana Tiso



## ***Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento Compresi nel Bacino Imbrifero Montano del Fiume Brenta***

### **ESITO DELLA VOTAZIONE DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 36**

**OGGETTO:** Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

|                                                | P | V | IE |                                            | P | V | IE |
|------------------------------------------------|---|---|----|--------------------------------------------|---|---|----|
| MARIAGRAZIA VALENTINI Altopiano della Vigolana | X | F | F  | GIACOMO SILANO Scurelle                    | X | F | F  |
| EMANUELE DEANESI Borgo Valsugana               | X | F | F  | STEFANO PECORARO Telve                     |   |   |    |
| PIETRO SCARPA Calceranica al Lago              | X | F | F  | BORTOLO RATTIN Canal San Bovo              | X | F | F  |
| MARCO MARTINELLI Levico Terme                  | X | F | F  | MARCELLO ZANON Imer                        | X | F | F  |
| GUIDO PILATI Pergine Valsugana                 |   |   |    | MARIO ZUGLIANI Mezzano                     | X | F | F  |
| PAOLO BURLINI Pieve Tesino                     | X | F | F  | DANIELE DEPAOLI Primiero San Martino di C. | X | F | F  |

(P: presente, V: voto provvedimento, IE: voto immediata esecutività, F: favorevole, C: contrario, A: astenuto)

addì 16/11/2023

IL SEGRETARIO CONSORZIALE  
Sonia Biscaro



## ***Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento Compresi nel Bacino Imbrifero Montano del Fiume Brenta***

### **ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITÀ**

**Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 36 di data 16/11/2023**

Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024-2026, dello schema del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 (allegato 9 del D.Lgs. 118/2011), della Nota integrativa al bilancio 2024-2026 e del Piano degli indicatori.

Si certifica, che copia del presente atto, avente decorrenza immediata, viene pubblicata all'Albo Informatico di questo Consorzio dal 17/11/2023 al 27/11/2023.

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.183, 4° comma, del Codice degli Enti Locali (C.E.L.), approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2.

**IL SEGRETARIO CONSORZIALE**  
Sonia Biscaro