



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

# Sommario

PREMESSA _____	3
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____	4
<b>SEZIONE STRATEGICA _____</b>	<b>7</b>
Obiettivi del Consorzio Oltrepò Mantovano _____	7
I soci del Consorzio _____	8
Il Territorio _____	9
<b>SEZIONE OPERATIVA _____</b>	<b>10</b>
I progetti del Consorzio _____	10
Analisi delle risorse _____	14
Analisi della spesa _____	14
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	16
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	16
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	17
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	18
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	19
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	20
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	20

## PREMESSA

La programmazione di bilancio 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.

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

**Entro il 31 luglio** di ciascun anno la Giunta (*Consiglio di Amministrazione*) presenta al Consiglio (*Assemblea*) il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica. Nei termini di approvazione del bilancio il DUP viene successivamente aggiornato.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica e la Sezione Operativa<sup>1</sup>.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale (*Consiglio di Amministrazione*) rendiconta al Consiglio Comunale (*Assemblea*), lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- **analisi delle condizioni esterne**: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- **analisi delle condizioni interne**: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di

---

<sup>1</sup> Essendo questo Ente un Consorzio di Enti pubblici, i contenuti della sezione strategica ed operativa saranno rimodulate sulla base delle esigenze specifiche e delle peculiarità proprie di un Consorzio.

competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

Tale sezione individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La Sezione Operativa si struttura in due parti fondamentali:

**Parte prima:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della Sezione Operativa è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte seconda:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## SEZIONE STRATEGICA

---

### **Obiettivi del Consorzio Oltrepò Mantovano**

Il Consorzio dell'Oltrepò Mantovano ha tra i suoi scopi statutari, a tutela degli interessi degli Enti aderenti e per la gestione dei servizi comunitari:

- elaborare proposte e progetti diretti a perseguire finalità di sviluppo produttivo, occupazione e territoriale dell'area;
- affiancare, stimolare e sostenere l'operatore pubblico o privato per la soluzione di problemi conseguenti alla evoluzione ed alla trasformazione del sistema economico e sociale dell'area consortile;
- perseguire il riequilibrio territoriale del sistema industriale;
- promuovere e coordinare interventi di sviluppo economico del territorio;
- perseguire la tutela e la salvaguardia dell'ambiente in collaborazione con Enti e/o Associazioni operanti nel territorio.

Il Consorzio opera come agenzia di Sviluppo Locale quale organismo di indirizzo, di programmazione, di coordinamento e di propulsione delle iniziative per promuovere lo sviluppo ed il rinnovamento economico, sociale e culturale dell'area dell'Oltrepò Mantovano in ogni sua accezione. La sua azione è regolata da programmi triennali con l'obiettivo di sviluppare sinergie con organismi pubblici e privati.

A tal fine il Consorzio persegue i seguenti scopi a tutela degli interessi degli Enti aderenti e per la gestione dei servizi comunitari:

#### **a) elaborare proposte, progetti, interventi e programmi diretti a:**

- perseguire finalità di sviluppo produttivo, occupazionale e territoriale dell'area;
- promuovere azioni per la valorizzazione del patrimonio culturale ed artistico del territorio;
- promuovere strategie di attrazione territoriale a valenza turistica;
- promuovere uno sviluppo sostenibile del territorio;
- promuovere servizi per la produzione con riguardo particolare alla possibilità di costituire strutture consortili interaziendali o miste con la partecipazione di enti pubblici, in riferimento anche alla commercializzazione dei prodotti agroalimentari;
- intervenire per la qualificazione delle imprese esistenti e per lo sviluppo di nuove iniziative imprenditoriali, anche in nuovi settori di attività rispetto alle tradizionali produzioni dell'area;
- incentivare l'infrastrutturazione dell'area nell'ambito delle nuove tecnologie di comunicazione e trasmissione dati;
- promuovere l'utilizzo delle energie alternative e politiche di contenimento energetico

**b) affiancare, stimolare e sostenere**, a seconda dei casi, l'operatore pubblico o privato per la soluzione dei vari problemi conseguenti alla evoluzione ed alla trasformazione del sistema economico, sociale e culturale dell'area consortile;

c) **promuovere e coordinare** gli interventi di sviluppo economico, sociale e culturale del territorio utilizzando tutte le norme comunitarie, statali e regionali vigenti o in corso di emanazione;

d) **perseguire la tutela e la salvaguardia dell'ambiente** in collaborazione con gli Enti e/o Associazioni operanti nel territorio;

e) **valorizzare e promuovere la produzione e la commercializzazione di prodotti locali agricoli**, silvicoli e della pesca, artigianali, salvaguardandone l'identità, controllandone la qualità e migliorandone le tecniche di produzione e di trasformazione; promozione della filiera corta e salvaguardia delle tipicità locali;

f) **realizzare e fornire servizi per il controllo di gestione economica e finanziaria**, il marketing, la pubblicità, l'informazione, la comunicazione, le banche dati, le nuove tecnologie, l'approntamento di materiali didattici e bibliografici per convegni e seminari;

g) **procedere, nel rispetto delle norme vigenti, a qualunque azione o intervento**, pur non specificatamente elencati nelle lettere precedenti, **necessari od utili al soddisfacimento delle finalità istituzionali**, a tale scopo invocando anche gli eventuali benefici previsti da qualunque legge comunitaria, statale e regionale.

## **I soci del Consorzio**

Il Consorzio Oltrepò Mantovano è attualmente costituito da:

1. Borgofranco Po
2. Carbonara di Po
3. Felonica
4. Gonzaga
5. Magnacavallo
6. Moglia
7. Motteggiana
8. Ostiglia
9. Pegognaga
10. Pieve di Coriano
11. Poggio Rusco
12. Quingentole
13. Quistello
14. Revere
15. San Benedetto Po
16. San Giacomo delle Segnate
17. San Giovanni del Dosso
18. Schivenoglia
19. Sermide
20. Serravalle a Po
21. Sustinente



- 22. Suzzara
- 23. Villa Poma
- 24. Amministrazione Provinciale di Mantova

Ha tra i suoi scopi statutari a tutela degli interessi degli Enti aderenti e per la gestione dei servizi comunitari:

- elaborare proposte e progetti diretti a perseguire finalità di sviluppo produttivo, occupazione e territoriale dell'area;
- affiancare, stimolare e sostenere l'operatore pubblico o privato per la soluzione di problemi conseguenti alla evoluzione ed alla trasformazione del sistema economico e sociale dell'area consortile;
- perseguire il riequilibrio territoriale del sistema industriale;
- promuovere e coordinare interventi di sviluppo economico del territorio;
- perseguire la tutela e la salvaguardia dell'ambiente in collaborazione con Enti e/o Associazioni operanti nel territorio.

## **Il Territorio**

L'Oltrepò Mantovano è uno dei pochi territori della Lombardia che si estende oltre il fiume Po. I comuni situati nell'area sono 23, rappresentano una popolazione di circa 100.000 abitanti e appartengono tutti alla **Provincia di Mantova**; il loro territorio è incuneato tra quello delle province emiliane di Reggio Emilia, Modena e Ferrara e quelle venete di Rovigo e Verona. Tra i comuni oltre il 15.000 abitanti solo Suzzara presso il confine con l'Emilia-Romagna.

Attraversare il dell'Oltrepò Mantovano significa trovare un paesaggio in cui l'operosità dell'uomo si fonde con naturalezza e la tranquillità della natura, dove i suoni della vita produttiva si perdono nei silenzi dell'aperta campagna.

Per la sua posizione geografica, crocevia tra nord e sud e tra est e ovest, esso conserva grandi testimonianze di un glorioso passato. Dagli Etruschi ai Romani, da un fecondo Medioevo con i monaci benedettini e Matilde di Canossa al ducato gonzaghese che ha improntato di sé l'intero territorio, alle guerre d'indipendenza alle lotte contadine.

La vocazione agricola ha prodotto una cucina che è stata definita di principi e di popolo: i salumi tipici, il Parmigiano Reggiano, i famosi tortelli di zucca, gli *agnolli* in brodo, i risotti, il tartufo, gli stracotti, la torta di tagliatelle sono soltanto alcuni dei piatti tipici che si possono gustare nei ristoranti e negli agriturismi della zona.

Un luogo tutto da assaporare con il piacere di chi sa gustare, ascoltare e vedere un paesaggio d'Europa.

## SEZIONE OPERATIVA

---

### I progetti del Consorzio

#### 1. Gestione amministrativa

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
1) <i>Riordino complessivo gestione amministrativa (processi, adeguamenti gestionali per obbligo Digitaly PA, Trasparenza, definizione Bilancio Armonizzato con conto economico e patrimoniale)</i>	1) <b>Nuovo statuto</b>
2) <i>Armonizzazione personale e nuovo assetto di staff</i>	2) <b>Completamento processo Digitaly PA</b>
3) <i>Studio di Fattibilità per la gestione di progetti associati</i>	3) <b>Armonizzazione funzioni non obbligatorie</b>
4) <i>Attivazione progettazione interna su bandi pubblici</i>	4) <b>Armonizzazioni utilizzo gestione personale</b>

#### 2. Settore culturale

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
1) <i>Gestione associate servizi culturali: si è scelto di lavorare sui piccoli musei e sulle piccole biblioteche per rafforzare i presidi culturali territoriali</i>	1) <b>Gestione e Promozione attività legate alle progettazioni 2017 (cultura e musica)</b>
2) <i>Come: attraverso il coordinamento e rafforzamento del Sistema Legenda attraverso una razionalizzazione della gestione personale (ottimizzando la figura del coordinatore) e gestendo in modo unificato le risorse a budget dei singoli Comuni per ottimizzare ed aumentare le disponibilità orarie del personale che gestisce le piccole biblioteche</i>	2) <b>Progetto legato al recupero della memoria orale ed alla identità musicale e dei suoni del territorio</b>
3) <i>Progetti in corso di presentazione:</i> - «Cultura Diffusa» su bando FC 2017 - Progetto «Festival delle Scuole di Musica» attraverso il coordinamento delle scuole di musica con bandi su FC o Bandi Regionali 2017	3) <b>Studio di fattibilità sul valore patrimoniale e culturale: stima e valutazioni</b>
	4) <b>Progettazione integrata per presentazione Emblematici maggiori nel 2018</b>

### 3. Settore ambientale

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
1) Gestione ordinaria SIPOM	1) <i>Quale strategia per il futuro: una area parco e/o ognuno diviso ed assorbito da parco Mincio o Oglio Po?</i>
2) Attività di presidio sulla nuova legge regionale di riordino Parchi della RL	2) <i>Strategie ambientali d'area vasta?</i>
3) Attività con le scuole : a due passi dal Parco Attività di promozione ambientale con WWF Mantova : attivate oltre 500 presenze presso le aree parco grazie alla collaborazione attivata	

### 4. Settore turismo

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
<u>Progetti presentati su bandi UE:</u>	1) <b>INFO POINT</b> anche con presenza a MN
1) <b>ADRION</b> (Interreg) progetto sulla promozione dei parchi minori e ciclabilità (non approvato) coinvolti tutti i comuni	2) <b>Navigazione Fluviale</b> (definire modalità gestione ecc)
2) <b>MEDCYCLETOUR</b> (Interreg Med) progetto sulla promozione ed il rafforzamento del turismo ciclabile in aree rurali ( <b>approvato € 250.000</b> ) coinvolti tutti i comuni e partner Europei	3) <b>Eventi: Prima Discesa non competitiva MA-FE 1-2-3 Settembre 2017</b>
<u>Progetti in corso di presentazione su bandi UE</u>	4) <b>Gestione progetti finanziati 2017 (Bandi UE e Regionali)</b>
3) <b>ISA</b> Intermobility and Sustainability Action (Interreg MED) progetto di rigenerazione rurale e promozione ciclabilità minore ( <b>in corso di presentazione</b> ) coinvolti tutti i comuni ed in particolare quelli sul fiume Po e sulla rete ferroviaria Suzzara – Ferrara oltre a partner Europei	5) <b>Nuovi progetti attivabili con FONDI GAL TERRE DEL PO in Convenzione (già inseriti nel PSL approvato per circa un milione di euro)</b>
<u>Progetti presentati su bandi Regionali:</u>	6) <b>MAB UNESCO</b> (nuova progettazione come saremo coinvolti?)
4) <b>ARC – Attrezzature Rurali di Comunità</b> (Bando DG Agricoltura): progetto di promozione digitale per il recupero della memoria orale legata ai luoghi dell'Oltrepò ed ai suoi prodotti tipici ( <b>in corso di valutazione € 100.000</b> ) coinvolti tutti i comuni	7) <b>Come organizzare il settore turismo Consorzio: il consorzio motore dei progetti non solo centro amministrativo e di spesa ... occorre definire struttura in Staff</b>
<u>Progetti in corso di realizzazione finanziati DG Commercio e Turismo</u>	
5) <b>DAT – Distretto dell'attrattività SMARL LAND</b> : progetto realizzato nel 2016 in corso di chiusura azioni materiali ed immateriali realizzate da 12 Comuni del DX Secchia per la rigenerazione urbana e per nuovi strumenti di attrattività commerciale e turistica e la mobilità sostenibile ( attivazione pubblico e privato per l'istallazione	

di 12 colonnine pubbliche per la ricarica dei veicoli elettrici) budget di progetto **1 milione di Euro** : **finanziate 15 imprese private per oltre € 150.000 complessivi e Comuni per oltre 360.000 euro**

Progetti gestiti con fondi :

- *Cicloturismo: Convegno Destinazioni Lente (ottenuto finanziamento patrocinio regionale) coinvolgimento tutti i Comuni*
- *Attivazione Info Point presso Fiera Millenaria (attivazione partenariato pubblico privato a costo zero) distribuiti oltre 8.000 materiali promozionali di tutto il territorio dell'Oltrepò mantovano durante vari appuntamenti del 2016*
- *Navigazione sul Po: attivazione servizio usufruito da circa 1000 persone coperto con fondi comuni aderenti*
- *Musei: attivazione monitoraggio flussi + 15% presenze rilevate*
- *Matilde Days : promozione del brand Matildico rivolto agli operatori professionali*
- *Attivazione partnership con operatori privati: staffetta del PO (100 persone trasportate) Campa Po (Info Point, Gran fondo, ecc 10.000 persone coinvolte) WWF (facilitatori visite SIPOM 500 persone coinvolte)*
- *Forum Turismo Sostenibile: stato dell'arte delle iniziative realizzate Dicembre 2016*
- *Attivazione nuovo sito WEB: promozione mensile del calendario eventi di tutti i comuni e News letter*
- *Stampa Brochure: musei in formato cartaceo coinvolti tutti i comuni con presenze museali o raccolte*

## 5. Settore socio-economico

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
<ol style="list-style-type: none"> <li>1) <i>Approvazione definitiva e costituzione nuovo GAL Terre del Po : il Consorzio è socio e rappresenta oltre il 50% dei membri del CDA</i></li> <li>2) <i>Riorganizzazione Distretto Rurale : nomina nuovo CDA con rappresentanza di un membro del Consorzio</i></li> <li>3) <i>Proposte di riorganizzazione partecipazione</i></li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) <b><i>Progetti attivabili con <u>GAL TERRE DEL PO</u> attraverso modalità in Convenzione con Consorzio (già finanziati) per oltre 1 milione di EURO oltre ai fondi destinati alle aziende agricole del territorio del DX secchia</i></b></li> <li>2) <b><i>Distretto Rurale : progetti attivabili per tutto il territorio oltrepò mantovano progetti in corso</i></b></li> </ol>

nella Consulta Oltrepò mantovano (in quanto organismo che ha modificato nel tempo il suo assetto societario oggi il Consorzio è il maggior finanziatore)

**di definizione:**

- **Fab lab per nuove aziende innovative in agricoltura**

- **Progetto Misura 1.2.01 PSR destinato ai Distretti Rurali per attività di promozione, informazione, e dimostrazione (in fase di preparazione finanziamento 500 mila euro )**

## 6. I servizi associati

Cosa abbiamo fatto nel 2016	Cosa faremo nel 2017
1) Realizzazione studio di fattibilità 2016 : verifica possibilità generazione economie di scala per gestione servizi di back office e generazione nuove risorse da investire nei settori culturali turismo (presentato a Ottobre 2016)	1) <b>Attivazione servizio CUC (centro unico committenza associato territoriale e collegato con provincia)</b>
2) Riorganizzazione e attivazione servizio SUAP e SUE a 19 Comuni	2) <b>Attivazione servizi Formazione obbligatoria associata</b>
3) Riorganizzazione e attivazione nuova Commissione Paesaggio a 7 comuni	3) <b>Altri servizi in corso di definizione e progettazione operativa nel 2017 : servizio paghe e servizi tributi da attivare nel 2018</b>
4) Organizzazione Servizio Antisismica Associata per conto di tutti i Comuni	
5) Gestione associata Sapete, Aller Sistem, ecc	

## Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2017	Cassa 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	40.575,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	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 2	Trasferimenti correnti	1.404.260,43	1.404.260,43	1.444.835,43	1.444.835,43
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
	<b>Totale</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.521.460,43</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>

## Analisi della spesa

Si riporta la spesa suddivisa per titoli:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.447.035,43	1.447.035,43	1.447.035,43	1.447.035,43
TITOLO 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>

Si riporta la spesa suddivisa per missioni:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	84.686,53	84.686,53	84.686,53	84.686,53
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	299.123,90	299.123,90	299.123,90	299.123,90
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	915.825,00	915.825,00	915.825,00	915.825,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
<b>Totale generale spese</b>		<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>	<b>1.562.035,43</b>

Si riporta di seguito l'analisi per singole missioni.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
02 Segreteria generale	94.500,00	94.500,00	94.500,00	94.500,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione ricomprende le spese inerenti le attività generali del consorzio: acquisto di beni e prestazioni di servizi necessari alla vita del Consorzio, i costi relativi al personale di segreteria ed i costi di direzione del consorzio.

### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e*



*architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	84.686,53	84.686,53	84.686,53	84.686,53
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione ricomprende tutte le spese relative al settore **Cultura**.

In esso, il principale è il Sistema Legenda il quale fornisce servizi per le biblioteche dei Comuni associati e ha lo scopo di promuovere, sostenere e rendere operativi i servizi di informazione e lettura delle biblioteche, valorizzare e diffondere il loro patrimonio librario e documentario, promuovere attività culturali legate alla diffusione della lettura, del libro e dell'informazione.

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	299.123,90	299.123,90	299.123,90	299.123,90

Tale missione ricomprende tutte le spese relative al “settore Turismo” articolate per progetti di promozione e valorizzazione del territorio, il Sistema **Po Matilde** e il sostegno allo sviluppo del turismo sostenibile in ambito rurale, anche attraverso l'attivazione di progetti specifici a valenza Europea.

Il Sistema Po-Matilde nasce nel 2001 con la sottoscrizione di una Convenzione tra 20 Comuni del territorio mantovano accomunati dall'impronta indelebile lasciata dalla gran contessa Matilde di Canossa ed estesi lungo il corso del fiume Po.

Nei vari comuni del sistema esiste un ricco patrimonio legato alla presenza della contessa Matilde di Canossa, che ebbe in queste terre il teatro di molte appassionanti vicende legate alla sua straordinaria vita. La sua fede e la sua devozione al papato erano universalmente conosciuti, e ne sono testimonianza la fitta rete di pievi edificate in quegli anni, molte per suo diretto volere. Sono questi segni lasciati sul territorio che ci permettono ancora oggi di apprezzarne le gesta nei territori lungo l'asta del Po.

Lo straordinario connubio tra la storia medioevale e la ricchezza naturalistica data dalla presenza del Grande Fiume, ha dato vita a un sistema turistico completo, che offre scenari e suggestioni tutti da gustare. E da gustare non sono solo le suggestioni, ma anche la varietà dell'offerta enogastronomica locale, giustamente definita "cucina di principi e di popolo". Inoltre il Monastero in Polirone rappresenta oggi il bene culturale più importante dell'area di riferimento che insieme con la rete dei beni culturali del territorio e le testimonianze museali rappresentano la base per l'offerta turistica dell'intero oltrepò mantovano.

Questo importante intreccio di natura e cultura si rivela in tutto il suo fascino nei comuni dell'oltrepò, che offrono soluzioni di qualità e grande competenza ai visitatori che vogliono immergersi, anche solo per qualche giorno, in questo scenario di quiete e armonia.

#### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Tale missione ricomprende tutte le spese relative al “settore ambiente” ed in particolare al progetto **SIPOM**.

Il SIPOM - SISTEMA PARCHI OLTREPÒ MANTOVANO è stato istituito nel 2007 con l'intento di promuovere i percorsi naturalistici nell'Oltrepò mantovano e favorire il diffondersi di un corretto approccio all'educazione ambientale. Anche questo elemento testimonia l'attenzione al garantire la conservazione dell'ambiente naturale, dei valori della biodiversità, paesaggistici e storico-culturali del territorio compreso all'interno del perimetro delle aree protette, dei siti Natura 2000 e, più in generale, del territorio dell'Oltrepò mantovano.

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	98.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	817.825,00	817.825,00	817.825,00	817.825,00

Tale missione ricomprende le spese relative a diversi progetti, tra i quali: SUAP, Consulta economica d'Area, Snappet, Sabbioncello, Alert System, etc.

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

Dal momento che la quasi totalità delle entrate del Consorzio è costituita da contributi degli Enti consorziati, non si è ritenuto necessario effettuare un accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità. È invece stato accantonato il fondo di riserva nei termini di legge.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00