

Il dott. Guiotto, dà lettura della relazione allegata.

IL CONSIGLIO

VISTO l'art. 193 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 il quale dispone che almeno una volta, entro il 30 settembre di ogni anno, il Consiglio provvede ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed in tale sede adotta contestualmente con delibera i provvedimenti necessari:

- a) per il ripiano di eventuali debiti di cui all'art. 194;
- b) per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato;

e adotta tutte le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria in corso facciano prevedere che la stessa possa concludersi con un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione residui;

RITENUTO che per dare corretta applicazione a quanto dispongono gli artt. 193 e 194 del D.L. 267/00 è necessario adottare apposito atto deliberativo per la verifica dello stato attuale dei programmi e degli equilibri della gestione finanziaria relativa all'esercizio in corso nonché i provvedimenti per l'eventuale copertura del disavanzo di amministrazione accertato per l'esercizio in corso e dei debiti fuori bilancio riconosciuti legittimi;

VISTA la relazione prodotta dal servizio finanziario, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

RILEVATO:

- che la gestione finanziaria 2011 risulta tale da far rilevare che l'esercizio si concluderà con un pareggio di bilancio;
- che non si prevedono debiti fuori bilancio alla fine dell'esercizio in corso;
- che l'avanzo di amministrazione è stato parzialmente applicato al corrente esercizio in sede di approvazione del bilancio di previsione;

VISTO l'art.193 del D. Lgs. n.267/00;

VISTO lo Statuto della Comunità;

Avuta lettura degli allegati pareri;

Seguono brevi richieste di chiarimenti fatte dai consiglieri con relative risposte del Segretario e del Presidente:

Borgato sul finanziamento da parte dell'IPA Ovest Vicentino del progetto Anello ecoturistico Agno Chiampo e sulle funzioni di AVEPA;

Ferrari ancora in relazione al progetto dell'Anello ecoturistico in merito alla previsione di interventi di miglioria del tracciato già esistente.

Dopo di che,

In conformità dell'esito della sottoriportata votazione palese:

Presenti: n. 23
Favorevoli: n. 23

DELIBERA

1. di approvare la relazione allegata al presente provvedimento, relativa alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi previsti nel Bilancio dell'esercizio in corso, come previsto dall'art. 193 del D.L. 267/00;
2. di prendere atto che, come risulta dalla relazione del Responsabile Finanziario, non sono previsti debiti fuori bilancio e pertanto non è necessario adottare i provvedimenti previsti dall'art. 194 del D.L. 267/00;
3. di prendere atto che secondo le valutazioni e stime esposte in narrativa è prevedibile che l'esercizio in corso si concluderà con pareggio di amministrazione e pertanto non si rende necessario adottare provvedimenti di riequilibrio finanziario.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE





IL SEGRETARIO



COMUNITA' MONTANA AGNO CHIAMPO
VALDAGNO

CONSIGLIO seduta del 14 ottobre 2011

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

D.LGS. N. 267/00, ART. 193. RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E RICOGNIZIONE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2011. ESAME ED APPROVAZIONE.

Parere sulla regolarità tecnica:

- parere favorevole
 parere sfavorevole
data, 14 OTT. 2011



Il Responsabile del servizio

Parere sulla regolarità contabile :

- parere favorevole
 parere sfavorevole
data, 14 OTT. 2011



Il Responsabile del servizio

Parere sulla conformità a norme di legge, regolamentari ed allo Statuto:

- parere favorevole
 parere sfavorevole
data, 14 OTT. 2011



Il Segretario Generale
Guiotto dott. Stefano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Nr. 139 Reg. Pubblicazioni

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo della Comunità oggi per rimanervi esposta per 15 giorni consecutivi.

Valdagno, 24 OTT. 2011



Il Segretario Generale
Guiotto dott. Stefano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

- immediatamente, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs.267/2000.
 per decorrenza dei termini, ai sensi dell'art. 134 comma 3 del D.Lgs.267/2000

Valdagno,

Il Segretario Generale
Guiotto dott. Stefano

DECRETO LEGISLATIVO N. 267/00 E SUCC. MODIFICHE, ART. 193. RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO ANNO 2011.

1) Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi .

Lo stato di attuazione dei programmi è stato valutato rispetto alle previsioni del bilancio dell'esercizio in corso, approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 15 aprile 2011. In merito allo stesso la ricognizione effettuata ha posto in evidenza quanto segue:

A) Accertamento entrate rispetto alle previsioni:

L'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio 2010 di € 41.151,34 è stato parzialmente applicato al bilancio di previsione per l'esercizio 2011 per l'importo di € 5.491,00, vincolato al pagamento della rata semestrale di ammortamento del mutuo con la Cassa DDPP ceduto al comune di Crespadoro. Rimane disponibile l'importo di € 35.660,34 utilizzabile ai sensi dell'art.187 del T.U.E.L.

Titolo I

Entrate da trasferimenti correnti

Ctg. 1^ "contributi e trasferimenti correnti dallo Stato"

In base all'articolo 2, comma 187, della legge 23 dicembre 2009, n. 191 sono cessati a decorrere dal 2010 i trasferimenti erariali a favore delle comunità montane ed una quota pari al 30% dei trasferimenti che vengono a cessare è assegnata ai comuni appartenenti alle comunità montane.

La ripartizione avviene con decreto del Ministero dell'Interno, dopo il parere della Conferenza Unificata.

Si conferma pertanto l'azzeramento dei seguenti trasferimenti:

- contributo ordinario statale per finanziamento delle spese di gestione dell'Ente. Considerato che il trasferimento ai comuni ha interessato anche il Fondo 2009 già destinato alle comunità montane, l'Amministrazione ha ritenuto di intraprendere un'azione di sensibilizzazione dei comuni affinché tale importo venga devoluto alla comunità montana. Si tratta di € 46.249,37 che ripartiti sui dieci comuni hanno un impatto minimo mentre per la comunità montana costituiscono un'importante risorsa per far funzionare i servizi ;
- fondo consolidato per gli oneri derivanti dall'applicazione dei contratti collettivi nazionali di lavoro;

Il contributo statale sul fondo sviluppo investimenti, per i mutui contratti con la Cassa DD.PP. pari a € 55.641,18 è stato riconosciuto dal Ministero dell'Interno in adempimento della sentenza della Corte cost.n.326/2009.

La quota parte del Fondo Nazionale Montagna (L.97/94) per spese correnti, prevista nel bilancio 2011 di € 16.000,00 viene conservata in quanto lo stanziamento 2009 non è tra quelli interessati dall'azzeramento ed è in attesa di riparto alle Regioni da parte del CIPE.

Il totale accertato della categoria 1^ è € 71.641,18.

Ctg. 2^ “contributi e trasferimenti correnti dalla Regione”, si registra quanto segue:

- rispetto alla previsione di € 220.692,07, pari all'accertamento dell'anno precedente, sulla L.R. 19/92, art. 16 si prevede un contributo ordinario per spese di funzionamento ridotto nell'importo di € 159.489,53 (tale importo garantisce il pareggio di gestione per l'anno corrente). Tuttavia al momento attuale, sono stati introitati € 107.193,29. Restano quindi da accertare € 52.296,24 che è auspicabile vengano impegnati dalla Regione del Veneto entro la fine dell'esercizio finanziario (in assestamento di bilancio o con apposita variazione);
- € 27.439,21 L.R. 11/01, trasferimento per l'esercizio di funzioni amministrative delegate dalla Regione, in attesa di riparto;
- € 15.225,00 per lo svolgimento di funzioni comunali associate, in attesa di riparto;

la quota parte preventivata in € 20.000,00 dei trasferimenti della L.R.5/98 relativa al 3% sugli introiti della tariffa del servizio idrico integrato non è al momento accertabile, stante l'assenza allo stato di formali provvedimenti regionali di assegnazione;

Il totale accertato della categoria 2° è € 202.153,74

Il totale accertato del **titolo I** è complessivamente di € 273.794,92

Titolo II

Entrate extra tributarie

Ctg 1^ “Proventi dei servizi pubblici”.

Gli importi degli accertamenti stimati nei capitoli sottoelencati, si registra un incremento degli introiti per progettazioni di € 5.000,00, per un introito complessivo di € 56.000,00 così suddivise:

- € 30.000,00= introiti derivanti dal rilascio delle autorizzazioni per la raccolta dei funghi epigei;
- € 25.000,00= introiti derivanti dal servizio di progettazione svolto su incarico dei comuni associati;
- € 1.000,00= entrate diverse (interessi attivi, diritti di rogito, introiti diversi, ecc.).

Il totale accertato del **titolo II** è complessivamente di € 56.000,00.

Titolo III

Entrate da trasferimenti di capitale

Ctg 2^. Trasferimenti di capitale dallo Stato.

- La quota parte investimenti del Fondo Nazionale Montagna, previsto nel Bilancio 2011 è di € 64.000,00 peraltro tale importo è soggetto alle determinazioni della Regione sul riparto non ancora effettuato dal CIPE per l'anno 2009.

Ctg 3^. Trasferimenti di capitale dalle Regione.

Per i trasferimenti di capitale da parte della Regione si registrano accertamenti per un totale di € 422.336,69 ricompresi nel programma di interventi annuali (PAO 2011) approvato con deliberazione consiliare n.5 del 15.04.2011.

- LR 52/78 art.25 e 26: nessun accertamento
- LR 2/94 art.20,21 e 22 per € 39.836,69;
- LR 2/94 art.5, 6, 7, 9 : nessun accertamento
- LR 33/02 : nessun accertamento

LR 5/98: la quota preventivata di € 80.000,00 del 3% degli introiti della tariffa del servizio idrico integrato relativa agli investimenti non è accertabile, stante l'assenza allo stato di formali provvedimenti regionali di assegnazione;

Si conferma l'accertamento di €. 382.500,00 relativo al finanziamento del progetto *Anello Ecoturistico Agno Chiampo* da parte dell'IPA Ovest Vicentino.

Per quanto riguarda le previsioni di Bilancio relative a completamento *Anello Ecoturistico nei comuni di Valdagno e Recoaro Terme* per €. 70.000,00 nonché il progetto *Piano di Comunicazione* per €. 60.000,00, si precisa che sono attualmente in corso le istruttorie da parte di AVEPA sulle relative domande.

Ctg 4^. Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico:

Si da atto che, l'importo di €. 15.000,00 previsto per progetti di valorizzazione del territorio montano in collaborazione con la Provincia, non è accertabile al momento per mancanza di formali provvedimenti d'impegno.

In relazione alla convenzione triennale stipulata con i CNSAS si accerta il cofinanziamento comunale di complessivi €. 3.500,00.

Il totale accertato del titolo III è di € **489.836,69**.

Titolo IV

Entrate da accensione di prestiti

Ctg 3[^]. Assunzione di mutui e prestiti.

Per l'anno 2011 non è prevista l'accensione di prestiti.

Non si prevede di ricorrere al conto anticipazioni per carenza di liquidità, essendo la cassa sufficientemente capiente per far fronte alle esigenze di pagamento fino alla fine dell'esercizio.

SPESA

B) Impegni di spesa relativi alla gestione corrente:

Nel titolo primo della spesa per effetto delle disposizioni del d.l.78/2010 si registrano minori spese relative ad indennità ed emolumenti ad amministratori e consiglieri, che non hanno più titolo a percepire l'indennità di carica ma solo il rimborso spese di viaggio (c.d. indennità chilometrica).

Per quanto attiene alle spese di personale, a seguito della ricollocazione di n.3 dipendenti presso altri enti nel corso del 2009 e con la cessazione dal mese di gennaio 2010 di un ulteriore rapporto di lavoro per pensionamento, si è realizzata una consistente riduzione delle spese correnti che sono passate da € 353.000 a circa € 230.000 annui.

A decorrere dal 1° gennaio 2011, la riduzione delle spese di personale rispetto al 2009 è stata quindi del 35%.

Nei capitoli relativi alle “spese e servizi per il funzionamento degli uffici” lo stanziamento è stato ridotto allo stretto indispensabile, provvedendosi alla disdetta del contratto della sede secondaria e di abbonamenti vari, l'Amministrazione per contenere le spese e limitarle a quelle obbligatorie, ha anche deliberato il recesso dall'Uncem nazionale.

Complessivamente può stimarsi un impegno di spesa corrente di € 341.784,56 (389.926,76 previsione iniziale – 48.142,20 di possibili riduzioni nei residui e nella competenza del titolo I). La riduzione rispetto agli accertamenti di competenza degli esercizi precedenti al 2009 (caratterizzato dalla gestione commissariale) che si aggirava intorno ai € 500.000,00 è di oltre il 30% .

C) Impegni di spesa relativi alla gestione in c/capitale:

Gli stanziamenti degli interventi previsti riepilogati per programmi sono quelli elencati nel programma annuale operativo (l.r.19/92 art.14):

- LR 52/78 art.25 e 26 : nessun impegno
- LR 2/94 art.20,21 e 22 per € 39.836,69
- LR 33/02: nessun impegno
- Convenzione CNSAS finanziato dai Comuni per €. 3.500,00

- Valorizzazione territorio montano in collaborazione con la Provincia di Vicenza: nessun impegno
- Si conferma l'accertamento di €. 382.500,00 relativo al finanziamento del progetto *Anello Ecoturistico Agno Chiampo* da parte dell'IPA Ovest Vicentino.
- Per quanto riguarda le previsioni di Bilancio relative a completamento *Anello Ecoturistico nei comuni di Valdagno e Recoaro Terme* per €. 70.000,00 nonché il progetto *Piano di Comunicazione* per €. 60.000,00, si precisa che sono attualmente in corso le istruttorie da parte di AVEPA sulle relative domande.

In relazione ai soprariportati programmi di spesa risultano impegnabili le somme corrispondenti alle entrate per un importo pari a complessivi € **489.836,69**.

D) Impegni di spesa relativi alla gestione mutui – rimborso quota capitale:

Vi è da registrare l'impegno di € 29.161,70 per il rimborso della quota di capitale per mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti.

2) Gestione finanziaria - situazione.

La ricognizione della gestione finanziaria è stata effettuata con riferimento alle previsioni del bilancio dell'esercizio in corso, aggiornato con tutte le variazioni autorizzate fino alla data odierna, sia per quanto concerne le entrate, sia per le spese rilevando:

- a) che gli accertamenti relativi alle entrate correnti di competenza fanno rilevare che complessivamente il gettito preventivato per i primi 2 titoli della parte prima ammonta a € 390.997,46:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| avanzo di amministrazione applicato | 5.491,00 |
| Avanzo di amministrazione applicabile | 35.660,34 |
| titolo I | 273.794,92 |
| titolo II | 56.000,00 |
| totale | 370.946,26 |

- b) che gli impegni relativi alle spese correnti di competenza, sommate a quelli delle quote capitale di ammortamento dei mutui fanno ritenere che il relativo fabbisogno effettivo è preventivato complessivamente in € 370.946,26:

| | |
|--------------------|------------|
| titolo I | 341.784,56 |
| quota c/cap. mutui | 29.161,70 |
| totale | 370.946,26 |

- c) che per quanto concerne la gestione dei residui si è provveduto con delibera di Giunta n.7 del 15/02/2011 alla verifica contabile e al riaccertamento dei residui attivi e passivi da applicare al bilancio in corso, ai sensi dell'art. 228 del Decreto Legislativo n. 267/00;

3) Gestione finanziaria - previsioni - provvedimenti.

La situazione riepilogata nei prospetti sopra riportati al punto 2), quale differenza tra totale accertamenti di entrate correnti a) € 370.946,26 e totale impegni di spese correnti b) € 370.946,26 evidenzia un sostanziale pareggio della situazione finanziaria, che tuttavia risente dell'incertezza dei trasferimenti regionali rimasti l'unica fonte di finanziamento dell'Ente. E' quindi di fondamentale importanza collegare l'azione dell'ente alle strategie della Regione soprattutto per quanto riguarda le gestioni in forma associata per i piccoli comuni montani.

| RIEPILOGO | |
|--|-------------------|
| ENTRATA | |
| Avanzo di amministrazione (applicabile al bilancio 2011) | 41.151,34 |
| Accertamenti previsti Titolo I | 273.794,92 |
| Accertamenti previsti Titolo II | 56.000,00 |
| Accertamenti previsti Tit. III | 489.836,69 |
| Accertamenti previsti Tit. IV | 0,00 |
| Totale entrata | 860.782,95 |
| SPESA | |
| Impegni previsti Tit. I | 341.784,56 |
| Impegni previsti Tit. II | 489.836,69 |
| Impegni previsti Tit. III | 29.161,70 |
| Totale spesa titoli | 860.782,95 |
| <i>avanzo presunto di amministrazione 2011</i> | <i>0</i> |

Valdagno, 12.10.2011

IL RESPONSABILE AREA AMM.VA
ECONOMICO FINANZIARIA
Stefano Guiotto

