



## **Deliberazione dell'Assemblea**

**atto n. 2016/8**

**Seduta del 28/07/2016, ore 18:00**

Presieduta da Alessandro PASTACCI, Presidente dell'Agenzia

Presenti:

Simona Pasquali, delegato a rappresentare il Comune di Cremona

Andrea Munari, delegato a rappresentare il Comune di Mantova

Roberto Zanoni, delegato a rappresentare la Provincia di Cremona

Adriana Chiodaroli, delegato a rappresentare la Provincia di Mantova

Assenti:

Il legale rappresentante (o suo delegato) della Regione Lombardia

Assiste il Direttore Claudio Cerioli che, ai sensi dell'art. 5 c. 5 dello Statuto, funge da segretario verbalizzante

**Oggetto: Variazione di assestamento generale comprendente il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio 1026-2018 e verifica dello stato di attuazione dei programmi contenuto nel documento unico di programmazione (DUP) 2016-2018.-**

## L'ASSEMBLEA DELL'AGENZIA

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrato in vigore l'obbligo di tenuta della nuova contabilità armonizzata come stabilito dal D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011, integrato e modificato dal D.Lgs.126 del 10 agosto 2014;

RICHIAMATO l'art. 11 del D.Lgs.118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 12, il quale dispone che dal 01.01.2015 gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 267 del 18 agosto 2000, adottano gli schemi bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali si affiancano quelli previsti dal comma 1 del medesimo art. 16, cui è attribuita funzione conoscitiva;

VISTO l'art. 175 del D. Lgs. 267/2000, ed in particolare il comma 9ter, introdotto dal D. Lgs. 126/2014, in base al quale *“nel corso dell'esercizio 2015 sono applicate le norme concernenti le variazioni di bilancio vigenti nell'esercizio 2014, fatta salva la disciplina del fondo pluriennale vincolato e del riaccertamento straordinario dei residui. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione nel 2014 adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.”*;

CONSIDERATO che l'Agenzia non ha preso parte al periodo di sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. 118/2011 in quanto Ente di nuova costituzione;

RICHIAMATE:

- la propria precedente deliberazione n. 2016/4 del 15/03/2016 con la quale ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018;
- la propria deliberazione 2016/5 del 15/3/2016 con la quale ha approvato il Bilancio di Previsione 2016 - 2018;

RICHIAMATI ALTRESI':

- l'art. 193 comma 2 del TUEL, in base al quale almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:
  1. le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
  2. i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art.194;
  3. le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;
- L'articolo 175 comma 8 del TUEL che contestualmente alla ricognizione del permanere degli equilibri di bilancio impegna l'Ente ad adottare, ove si riscontri il non permanere degli equilibri di bilancio, *“...la variazione di assestamento generale deliberata dall'Organo consiliare dell'Ente entro il 31 luglio di ciascun anno, atta alla verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*,

- il punto 4.2 del principio contabile applicato della programmazione degli Enti locali lettera g), che annovera tra gli strumenti di programmazione degli Enti Locali *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno.”*;

CONSIDERATO che:

- si è reso necessario procedere in base a quanto stabilito del comma 8 dell'art. 175 del TUEL ad una verifica generale delle previsioni di entrata e di spesa alla luce delle disposizioni che regolano la finanza locale per l'esercizio in corso e alla verifica dello stato di attuazione dei programmi e dell'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni;
- in attuazione dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 “salvaguardia degli equilibri di bilancio” si è reso necessario da parte del Direttore e degli uffici riesaminare le previsioni di entrata e di spesa alla luce dei fatti di gestione, dello stato di attuazione dei programmi e dell'effettivo andamento delle entrate e delle spese medesime;
- a conclusione della verifica generale sull'andamento della gestione dell'esercizio finanziario 2016, si rendono necessari adeguamenti delle previsioni di alcuni stanziamenti di entrata e di spesa come risulta dall'Allegato B), parte integrante del presente provvedimento;
- in sede di assestamento generale del bilancio 2016 si è proceduto ad effettuare la verifica della congruità delle somme accantonate per spese potenziali per contenziosi e spese legali per subentro nei contratti di gestione del servizio pubblico locale e valutato di ridurre lo stanziamento di 65.000,00 euro per effetto del subentro senza contenziosi nei contratti;
- è stato necessario inoltre procedere all'utilizzo del fondo di riserva e ridurre conseguentemente lo stanziamento del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa come di seguito riportato:

<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>Stanziamento bilancio iniziale</b>	<b>Utilizzo fondo Variazione (+/-)</b>	<b>Stanziamento assestato 2016</b>
Programma 01 - Fondo di riserva	115.000,00	- 62.970,00	52.030,00
Programma 01 - Fondo di riserva di cassa	300.000,00	- 127.970,00	237.030,00

CONSIDERATO altresì che:

- per l'anno 2016, in sede di predisposizione del Bilancio 2016 - 2018 è stata prevista l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2015 a destinazione vincolata per le spese di start-up dell'agenzia di euro 110.340,49 a seguito del versamento da parte della Regione Lombardia della premialità una tantum ai sensi della D.G.R. X/3962 del 31/07/2015: La premialità é destinata al finanziamento delle spese iniziali per la costituzione dell'Agenzia e delle spese necessarie per garantire l'iniziale operatività e funzionalità della stessa; le somme versate nel 2015 da parte della Regione Lombardia sono dunque vincolate al finanziamento delle spese di start-up dell'Agenzia al fine di rendere l'Ente operativo nel più breve tempo possibile ed evitare oneri per l'attivazione in ritardo dei contratti di TPL (contenziosi con le società di gestione del servizio ) e disservizi agli utenti:

- dopo i primi mesi di gestione, è stato possibile ridefinire le spese non ripetitive e di start-up effettivamente da sostenere per rendere operativa l'Agenzia e conseguentemente, effettuare in sede di assestamento generale del bilancio 2016 le necessarie a variazione alla destinazione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2015 come di seguito riportato:

DESCRIZIONE SPESE	IMPORTI ISCRITTI A BILANCIO 2016	Variazione (+/-)	IMPORTI ISCRITTI A BILANCIO 2016 assestamento generale
Acquisto hardware	11.000,00	-1.300,00	9.700,00
Acquisto di licenze d'uso, canoni iniziali e servizi installazione e adeguamento programmi di contabilità, gestione atti, segreteria e di pianificazione e programmazione servizi TPL	27.500,00	- 2.500,00	25.000,00
Servizi propedeutici di pianificazione e programmazione del servizio di TPL e per la rilevazione della customer satisfaction	56.840,49	- 16.840,49	40.000,00
Servizi/consulenze per impostazione sistema di contabilità/amministrativo/fiscale	8.000,00	- 5.000,00	3.000,00
Spese legali per costituzione Agenzia e per passaggio dei contratti di TPL	7.000,00	-3.000,00	4.000,00
Rimborso alla Provincia di Mantova e alla Provincia di Cremona di spese del personale per attività di start-up per impostazione struttura amministrativa e contabile e subentro nei contratti con i gestori	0,00	+ 28.640,49	28.640,49
<b>TOTALE SPESE FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO 2015</b>	<b>110.340,49</b>	<b>0,00</b>	<b>110.340,49</b>

RITENUTO che, sulla base dello stato di attuazione dei programmi la gestione stia procedendo in maniera conforme a quanto programmato, e pertanto sia presumibile la completa attuazione degli obiettivi prefissati entro il corrente esercizio;

RILEVATO che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare;

RILEVATO altresì che in via generale non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie accertate per cassa e che l'Agenzia in sede di approvazione del bilancio di previsione non ha conseguentemente accantonato risorse nel fondo crediti dubbia esigibilità in quanto le entrate iscritte a bilancio provengono da Enti Pubblici per effetto di Leggi regionali e convenzioni con gli enti;

VISTO il parere reso dall'Organo di revisione con propria nota in data 26 luglio 2016;

VISTO il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" approvato con D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

VISTI i pareri favorevoli in merito alla regolarità tecnica e contabile richiesti ed espressi dal Direttore sulla suindicata proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.;

---

Con voti unanimi resi in forma palese

**DELIBERA**

- 1) Di provvedere all'assestamento generale del bilancio di previsione 2016 – 2018 apportando allo stesso le variazioni riportate nell'allegato B) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) Di dare atto che la variazione di cui alla presente deliberazione consente di mantenere il bilancio di previsione in equilibrio e coerente con i vigenti obiettivi di finanza pubblica;
- 3) Di ridefinire la destinazione dell'avanzo di amministrazione vincolato 2015 applicato in sede di approvazione del bilancio 2016 – 2018 come di seguito riportato:

DESCRIZIONE SPESE	IMPORTI ISCRITTI A BILANCIO 2016	Variazione (+/-)	IMPORTI ISCRITTI A BILANCIO 2016 assestamento generale
Acquisto hardware	11.000,00	-1.300,00	9.700,00
Acquisto di licenze d'uso, canoni iniziali e servizi installazione e adeguamento programmi di contabilità, gestione atti, segreteria e di pianificazione e programmazione servizi TPL	27.500,00	- 2.500,00	25.000,00
Servizi propedeutici di pianificazione e programmazione del servizio di TPL e per la rilevazione della customer satisfaction	56.840,49	- 16.840,49	40.000,00
Servizi/consulenze per impostazione sistema di contabilità/amministrativo/fiscale	8.000,00	- 5.000,00	3.000,00
Spese legali per costituzione Agenzia e per passaggio dei contratti di TPL	7.000,00	-3.000,00	4.000,00
Rimborso alla Provincia di Mantova e alla Provincia di Cremona di spese del personale per attività di start-up per impostazione struttura amministrativa e contabile e subentro nei contratti con i gestori	0,00	+ 28.640,49	28.640,49
<b>TOTALE SPESE FINANZIATE DA AVANZO VINCOLATO 2015</b>	<b>110.340,49</b>	<b>0,00</b>	<b>110.340,49</b>

- 4) Di approvare la Relazione relativa al permanere degli equilibri generali di bilancio per l'esercizio 2016, allegata alla presente deliberazione come parte integrante (allegato A);
- 5) Di prendere atto del permanere degli equilibri generali del Bilancio per l'esercizio 2016 sia per la gestione di competenza e che relativamente alla gestione di cassa, verificato che le previsioni di cassa garantiscono un fondo di cassa non negativo al 31.12.2016;
- 6) Di dare atto che non esistono debiti fuori Bilancio;

- 
- 7) Di dare atto che il presente provvedimento costituisce una modificazione ed integrazione del Documento Unico di Programmazione 2016 - 2018 come approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 4/2016 del 15/03/2016;
  - 8) Di pubblicare la presente deliberazione sull'albo pretorio del sito internet dell'Agenzia;
  - 9) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

*F.to Claudio Cerioli*

IL PRESIDENTE DELL'AGENZIA

*F.to Alessandro Pastacci*