



## **Deliberazione del Consiglio di Amministrazione**

**atto n. 2016/10**

**Seduta del 28 /07/2016, ore 17.00**

Presenti:

Alessandro Pastacci, Presidente

Stefano Begotti, Consigliere

Barbara Chilesi, Consigliere

Iacopo Rebecchi, Consigliere

Assenti: Mara Pesaro, Consigliere

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

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

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 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 267/18 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 deliberazione n. 2016/4 del 15/03/2016 con la quale l'Assemblea ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2016 – 2018;
- la deliberazione 2016/5 del 15/3/2016 con la quale l'Assemblea 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:
  - o 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;
  - o i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
  - o 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 locale 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 entrate 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 provvedere al riesame delle previsioni di entrate e di spesa alla luce dei fatti di gestione, dello stato di attuazione dei programmi e dell’effettivo andamento delle entrate e delle spese;
- a conclusione della verifica generale sull’andamento della gestione dell’esercizio finanziario 2016, si rendono necessari adeguamenti delle previsioni di alcuni stanziamenti di entrate 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 dell’avvenuto subentro senza contenziosi nei contratti;
- si è inoltre reso necessario procedere all’utilizzo del fondo di riserva e ridurre conseguentemente lo stanziamento del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa che vengono ridefiniti come di seguito:

<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 anche al fine di 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 la necessaria 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 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 presente proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L.;

Con voti unanimi resi in forma palese

#### DELIBERA

- 1) Di adottare la proposta di 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 sottoponendola per l'approvazione all'Assemblea dell'Agenzia;

- 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 adottare la proposta di ridefinizione 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 prendere atto e fare propria 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 riservarsi con successivo atto la modificazione ed integrazione del PEG 2016 e 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*