



COMUNITA' MONTANA ALTA VALMARECCHIA

UFFICIO DI PRESIDENZA

Responsabile del procedimento: dr. Nicoletta Cristofori
PROPONENTE: Assessore Delegato

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE E PLURIENNALE. Relazione illustrativa della Giunta per il triennio 2008/2010. Programma delle opere e dei lavori pubblici. Fabbisogno del personale. Schema Bilancio di Previsione - annualità 2008 ed allegati. Bilancio Pluriennale 2008/2010. Approvazione.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PREMESSO:

- Che, in forza all'articolo 151, primo comma, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, questa Comunità Montana delibera **annualmente** il Bilancio di Previsione finanziario, redatto in termini di competenza, osservando le disposizioni stabilite dal Titolo II "Programmazione e bilanci" del succitato decreto legislativo, in forza ai postulati di derivazione normativa previsti all'articolo 162, comma 1[^] del TUEL che comprende i principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità; oltre ai postulati desumibili dall'ordinamento contabile, espressi dal competente Osservatorio nella seduta del 18.10.2006, riguardanti i principi di : comprensibilità, significatività, attendibilità, verificabilità, coerenza, congruità, motivata flessibilità, neutralità, prudenza, comparabilità, competenza e conformità;
- Che, del Bilancio di Previsione 2008, allegato obbligatorio è la "**relazione previsionale e programmatica**", illustrativa delle strategie di risultato e degli obiettivi di risultato che coprirà l'azione amministrativa della Giunta per un tempo pari a quello dello strumento finanziario pluriennale, riferito al periodo 2008/2010;
- Che, altri allegati obbligatori al Bilancio di Previsione, elencati dall'articolo 172 del TUEL, sono relativi a:
 1. rendiconto, dell'esercizio finanziario 2006;
 2. programma, triennale dei lavori pubblici per il triennio 2008/2010 ed elenco lavori per l'annualità' 2008, predisposti nella modalità indicata dal D.M. 9.06.2005 (Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti);
 3. deliberazioni, con le quali sono determinate per l'annualità 2008 le tariffe dei servizi locali svolti in economia, ovvero in appalto, in affidamento o in concessione a terzi, rispetto ai quali è esercitata la funzione di controllo da parte dell'organo rappresentativo;
 4. bilanci, di esercizio delle società partecipate, riferito all'ultimo esercizio;

5. tabella, relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle vigenti disposizioni in materia;

Richiamata, la deliberazione della Giunta Esecutiva n. 4 in data 24.01.2008, con la quale è stato approvato dall'organo di gestione la relazione illustrativa e il progetto di bilancio per l'esercizio 2008, allegato sostanziale dell'atto stesso;

Che, per quanto concerne il programma delle opere e dei lavori pubblici per il triennio 2008/2010, come aggiornato nel documento allegato, in precedenza adottato dalla Giunta Esecutiva con deliberazione n. 94 in data 11/10/2007- per la successiva fase di pubblicità - si confermano e affidano le funzioni di RUP (Responsabile Unico del Procedimento) alla dipendente con stabilità di ruolo - architetto Cinzia Dori - in possesso della necessaria qualificazione professionale, al fine di garantire, per suo tramite, l'imparzialità e la cura dell'interesse pubblico ad esso corrispondenti;

Atteso, che il progetto di Bilancio annuale di Previsione; la Relazione Previsionale e Programmatica predisposta dalla Giunta (RPP); il progetto di Bilancio Pluriennale del triennio 2008/2010, giusta deliberazione n. 4 del 24.01.2008, sono da questo presentati all'approvazione dell'organo consiliare, unitamente agli allegati sopra richiamati e alla relazione dell'organo di revisione, ai sensi dell'articolo 174 del sopra citato decreto legislativo 267/2000;

Dato Atto, che il vigente regolamento di contabilità, al capo III "Bilanci e Programmazione", disciplina la procedura per la formazione e approvazione del bilancio di previsione, con particolare rinvio all'articolo 7, comma 5[^], che così recita: " Tutti gli atti e documenti ...sono a disposizione dei Consiglieri, ciascuno dei quali può presentare emendamenti esclusivamente per iscritto, non oltre il quinto giorno antecedente alla data della seduta consiliare"; che in forza al D.M. 30/11/2007, il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2008 è stato prorogato al 31.03.2008; che, a tale proposito, i titolari di posizione organizzativa o di alta professionalità, con compiti anche gestionali, in forza al vigente regolamento di contabilità, hanno comunicato all'ufficio di ragioneria le proposte di previsione per l'anno successivo per quanto attiene le attività e i servizi o funzioni di loro competenza (sia per la parte corrente che per gli investimenti); che si sono previsti i trasferimenti dello Stato per il fondo ordinario, consolidato; che d'ufficio sono state iscritte talune entrate, sia di parte corrente che in conto capitale, in quanto ricorrenti o, comunque, facilmente prevedibili o ripetitive;

Richiamate, le deliberazioni n. 12 e n. 13, del 22.02.2007, assunte dalla Giunta Esecutiva per quanto attiene la struttura amministrativa della Comunità Montana e l'istituzione dell'area delle posizioni organizzative e di alta professionalità;

Che, e' stato previsto il fondo di riserva con stanziamento di 5.500,00 euro, pari allo 0,35 % del totale delle spese correnti previste in bilancio, quindi nei limiti di percentuale minima/massima stabiliti dall'articolo 166 del TUEL; inoltre, che:

- per la formazione e l'aggiornamento professionale del personale dipendente, ascritto alla qualifica dirigenziale e alle altre categorie professionali "C" e "D", si è stanziato l'importo 4.600,00 euro, pari all'1% del monte salari per dirigenti e dipendenti;
- sulla base della contrattazione collettiva nazionale e di quella decentrata, per il comparto "Regioni Autonomie locali", sono state iscritte a bilancio le somme occorrenti per la retribuzione di posizione e di risultato del personale ascritto all'area della Dirigenza, Posizioni Organizzative e Alta Professionalità; le somme per la funzione di direzione generale; per il trattamento accessorio inerente lo sviluppo professionale e per le altre indennità premianti od incentivanti; oltre alle somme per i rispettivi trattamenti tabellari, tenuto conto dei vigenti CCNL e delle proiezioni future;
- sono state previste le rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti, compresi gli ulteriori oneri accessori;
- tenuto conto dei limiti e delle condizioni stabilite all'articolo 15, comma 5, del CCNL 31.03.1999, sono state incrementate le risorse decentrate del **fondo variabile**, per l'importo di euro **21.303,49**, destinate a produrre miglioramento dei servizi, tra cui l'avvio della gestione in modo associato, tramite la Comunità Montana, della funzione di polizia locale, con intensificazione delle attività richieste al personale dipendente (in servizio) senza procedere a nuove assunzioni, con tangibili vantaggi per i cittadini/utenti, potendone misurare le performance di risultato, soprattutto costituito dal potenziamento dell'orario di apertura al pubblico, anche nella giornata del sabato; a tale proposito, è confermato l'inserimento nella parte variabile del fondo dell'importo di euro 1.073,19 pari all'1,20% del monte salari 1997, da destinare alla finalità sopra ricordata;
- infine, è stata assicurata copertura finanziaria alle spese per le quali sussiste obbligazione giuridicamente già perfezionata;

TIPOLOGIA FONDO	2007	2008
P.O.	13.734,52	13.734,52
ALTA PROFESSIONALITA'	17.808,83	17.808,83
INDENNITA'	17.690,00	17.690,00
PROGETTI FINALIZZATI	9.998,02	10.988,02

(*) articolo 15, comma 5: euro 21.303,49.

Precisato, che, ai sensi dell'articolo 22, comma 5[^], della legge regionale 20.06.1997, n. 35, essendo i trasferimenti statali e regionali risultati insufficienti per fronteggiare le spese di funzionamento dell'ente montano, si è impiegato, a copertura delle stesse, per la parte eccedente, il fondo regionale per la montagna (per le quote proprie determinate a carico del bilancio regionale), onde assicurare continuità ai servizi in convenzione, impiegando le predette risorse per garantire il funzionamento dei servizi stessi, compreso il costo del personale stabilmente occupato;

Esaminato, lo schema di Bilancio annuale di Previsione per l'esercizio 2008; nonché gli schemi di Relazione previsionale e programmatica e di Bilancio pluriennale 2008/2010, redatti in conformità alle vigenti disposizioni;

Richiamato, il rendiconto deliberato dal Consiglio Comunitario per l'anno 2006, giusto verbale n. 12 del 25.06.2007, dal quale si evince un avanzo di amministrazione di *euro 143.564,21*, interamente applicato al bilancio di previsione dell'anno 2007;

Preso atto, dei bilanci di esercizio approvati nell'anno 2006 dalle assemblee delle Società partecipate, per l'annualità successiva, limitatamente a quelli trasmessi o comunicati all'ente socio;

Richiamate, con riferimento ai consorzi e alle società partecipate, le vigenti disposizioni di legge, sia riguardanti la legge finanziaria 27.12.2006, n. 296 che la legge finanziaria 24.12.2007, n. 244, che, riassuntivamente, stabiliscono quanto segue:

- obbligo di comunicazione, entro il 30.04, al Dipartimento della funzione pubblica dell'elenco dei consorzi di cui l'ente è parte e delle società a totale o parziale partecipazione, indicando la ragione sociale della persona giuridica, misura della partecipazione pubblica, durata dell'impegno, onere finanziario da prevedere a bilancio 2008, numero dei rappresentanti della Comunità montana nei consigli di amministrazione di consorzi o società, trattamento economico a ciascuno di essi spettante
- previsione di sanzione, in caso di omessa o incompleta comunicazione, con riferimento, anche, a trasferimenti erariali dello Stato
- limiti di spesa, per il trattamento economico
- limiti di composizione, degli organi di governo e gestione (CDA)
- incompatibilità, alla assunzione di cariche sociali;

Richiamato, l'articolo 7 del vigente regolamento di contabilità sulla procedura per la formazione del bilancio di previsione, in forza al quale la scansione degli adempimenti da questo previsti è la seguente:

- dalla data di adozione della Giunta della relazione illustrativa preliminare, della proposta di bilancio pluriennale e della relazione previsionale e programmatica (2008/2010), ogni atto e documento è trasmesso d'ufficio al REVISORE per il parere di competenza;
- il Revisore, nei successivi sette giorni, provvede a redigere e rimettere all'ufficio di ragioneria il proprio parere;
- tutti gli atti e documenti di cui sopra, incluso il parere del Revisore, sono immediatamente depositati presso l'ufficio del servizio economico finanziario, a disposizione dei Consiglieri, unitamente alla proposta di deliberazione per l'approvazione del bilancio, previa comunicazione di avvenuto deposito e di indicazione della data del Consiglio, per consentire ai consiglieri la presentazione di eventuali emendamenti (in forma scritta, non oltre il quinto giorno antecedente alla data della seduta consiliare); che, non è stabilita dal regolamento di contabilità o dallo statuto alcuna maggioranza qualificata o speciale per l'approvazione del Bilancio;
- a tale proposito, si precisa che la comunicazione ai Consiglieri riguardo l'avvenuto deposito di atti e documenti contabili (pubblicità notizia) è stato adempiuto con nota in data 11.02.2008, prot. n. 590/2008;

Che, non è stata esercitata la facoltà di cui all'articolo 167, comma 1, del TUEL per quanto concerne l'ammortamento dei beni; inoltre, non è stata introdotta la contabilità economica, salvo darvi esecuzione, successivamente, nella modalità definita per tutte le amministrazioni pubbliche dal Ministero dell'Economia e Finanze, giusto comma 61, articolo 1, della legge n. 296/2006;

Atteso, che la relazione di competenza redatta dal Revisore del Conto è allegata alla presente deliberazione per diventare della stessa parte integrante e sostanziale;

Richiamata, la deliberazione del Consiglio Comunitario, adottata in data odierna, per quanto attiene la disciplina delle tariffe per i servizi pubblici locali sia economici che non, alla cui applicazione procederà, di volta in volta, l'organo di gestione;

Che, alla deliberazione, si allega la pianificazione degli interventi per l'utilizzo delle risorse finanziarie aggiuntive, sia statali che regionali, riguardanti il FONDO NAZIONALE e REGIONALE DELLA MONTAGNA, annualità 2008, con particolare riferimento al "Piano stralcio", per assicurare la continuità ai servizi in convenzione;

Ritenuta, la competenza dell'organo rappresentativo all'approvazione del Bilancio di Previsione e relativi allegati;

SI PROPONE DI DELIBERARE

1) DI RITENERE, la premessa parte integrante e sostanziale di questa deliberazione, dando atto di avere esaminato i bilanci di esercizio trasmessi dalle Società partecipate.

2) D'APPROVARE, lo schema di Bilancio di Previsione per l'anno 2008 nelle risultanze di cui al seguente quadro riassuntivo; unitamente allo schema di Bilancio Pluriennale 2008/2010; alla relazione preliminare illustrativa predisposta dalla Giunta e quella previsionale e programmatica 2008/2010, agli altri allegati obbligatori al bilancio:

ENTRATE

Titolo I – 1.274.492,83
Titolo II – 324.301,82
Titolo III – 183.200,00
Titolo IV – 150.000,00
Titolo V – 277.028,29
Totale Entrate – 2.209.022,94

USCITE

Titolo I – 1.573.794,65
Titolo II – 183.200,80
Titolo III – 175.000,00
Titolo IV – 277.028,29

Totale Uscite – 2.209.023,74

3) D'ALLEGARE, alla presente deliberazione, come parti integranti e sostanziali della stessa, il Bilancio di Previsione per l'anno 2008 (sub. A); il Bilancio Pluriennale 2008/2010 (sub. B); la relazione revisionale e programmatica 2008/2010 (sub. C); il rendiconto di gestione 2006 (sub. D); il programma triennale dei lavori pubblici (sub. E); le deliberazioni riguardanti il regime tariffario per l'anno 2008 (sub. F); la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (sub. G), la relazione del Revisore del Conto (sub. F).

4) D'APPROVARE, tenuto conto dei limiti e delle condizioni stabilite all'articolo 15, comma 5, del CCNL 31.03.1999, l'incremento delle risorse decentrate del **fondo variabile**, per l'importo di euro 21.303,49, destinate a produrre miglioramento dei servizi, con intensificazione delle attività richieste al personale dipendente (in servizio) senza procedere a nuove assunzioni, con tangibili vantaggi per i cittadini/utenti, potendone misurare le performance di risultato, soprattutto costituito dal potenziamento dell'orario di apertura al pubblico, anche nella giornata del sabato e alla gestione in modo associato della funzione di polizia locale; a tale proposito, è confermato, altresì, l'inserimento nella parte variabile del fondo dell'importo di euro 1.073,19 pari all'1,20% del monte salari 1997 da destinare alla finalità sopra ricordata.

TIPOLOGIA FONDO	2007	2008
P.O.	13.734,52	13.734,52
ALTA PROFESSIONALITA'	17.808,83	17.808,83
INDENNITA'	17.690,00	17.690,00
PROGETTI FINALIZZATI	9.998,02	10.988,02

5) D'APPROVARE, il Programma delle OO.PP. e l'elenco dei lavori per il triennio 2008/2010 e per l'anno 2008, individuando, altresì, l'architetto DORI CINZIA quale *responsabile unico del procedimento* (RUP), che svolgerà ogni attività o prestazione rientrante nella competenza del RUP, in base alla legge.

6) D'APPROVARE, il fabbisogno di personale come argomentato nella relazione previsionale e programmatica 2008/2010 e il programma delle collaborazioni ed incarichi esterni, limitatamente ai servizi con obbligo di continuità, con spesa entro il 15% dell'intervento (01).

7) DI DARE ATTO, che in applicazione alla legge 24.12.2007, n. 244 "Finanziaria 2008", sono da rideterminare le indennità di funzione spettanti ai componenti la Giunta Esecutiva riducendole del 50% rispetto al parametro previsto dal Decreto 04 aprile 2000 n. 119, riguardante un comune con popolazione pari al totale della popolazione montana dei comuni appartenenti a questo ente montano. Inoltre, si procederà all'aggiornamento dei gettoni di presenza a favore di consiglieri e membri di commissione, in base al disposto della Finanziaria 2008.

8) DI DARE ATTO, che l'indennità di funzione spettante al Presidente dell'Ente montano in forza a quanto sopra indicato, per espressa volontà del medesimo, è ulteriormente ridotta di Euro 549,37 mensili.

9) DI DARE ATTO, che con deliberazione della Giunta Esecutiva, si provvederà ad adottare il Piano dettagliato degli Obiettivi e il PEG 2008, in attuazione e esecuzione agli strumenti di pianificazione finanziaria appena approvati, nel più breve tempo possibile.

10) D'APPROVARE, la programmazione degli interventi per l'utilizzo delle risorse finanziarie aggiuntive, sia statali che regionali, riguardanti il FONDO NAZIONALE e REGIONALE DELLA MONTAGNA, annualità 2008, con particolare riferimento al "Piano stralcio", per assicurare, soprattutto, continuità ai servizi in convenzione, che si allega alla presente deliberazione per diventare della stessa parte integrante e sostanziale, (sub. H).

11) D'INCARICARE, l'ufficio ragioneria, nella persona dell'istruttore contabile CRISTOFORI dr. NICOLETTA, a richiedere ai Consorzi e alle Società partecipate da questa Comunità Montana, ogni informazione prevista dal 587 al 591 e comma 735, nonché da 718 a 734, articolo 1, della legge finanziaria 2.12.2006, n. 296, stabiliscono quanto segue:

- obbligo di comunicazione, entro il 30.04, al Dipartimento della funzione pubblica dell'elenco dei consorzi di cui l'ente è parte e delle società a totale o parziale partecipazione, indicando la ragione sociale della persona giuridica, misura della partecipazione pubblica, durata dell'impegno, onere finanziario da prevedere a bilancio 2008, numero dei rappresentanti della Comunità montana nei consigli di amministrazione di consorzi o società, trattamento economico a ciascuno di essi spettante
- previsione di sanzione, in caso di omessa o incompleta comunicazione, con riferimento, anche, a trasferimenti erariali dello Stato
- limiti di spesa, per il trattamento economico
- limiti di composizione, degli organi di governo e gestione (CDA)
- incompatibilità, alla assunzione di cariche sociali.

12) DI CONSIDERARE, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

13) DI COMUNICARE, all'Ufficio Territoriale del Governo di Pesaro e Urbino, a cura dell'ufficio ragioneria, l'avvenuta approvazione del Bilancio di Previsione nei termini di legge, al fine di non incorrere nella procedura di cui all'articolo 141, 1^o comma, lettera c) del TUEL.

14) D'APPROVARE, come direttiva del Consiglio, i criteri finalizzati alla concessione di contributi, come da vigente regolamento, proposti dalla Giunta Esecutiva e meglio descritti nella relazione previsionale e programmatica adottata dalla stessa.