

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

VIA MACELLO N. 23 – 37121 VERONA

Codice Fiscale n. 93005600239 – Partita I.V.A. n. 01545720235

Telefono 045 593335 – Fax 045 8031046

e-mail: segreteria@consorziosoggiorniverona.it – pec: cisoc@pec.it

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE – VERBALE N. 21 del 02/12/2016

Oggetto: Approvazione documento unico di programmazione “DUP” 2017/2019.

L'anno duemilasedici, il giorno due del mese di dicembre, alle ore 14:30, si sono riuniti presso gli uffici di segreteria consortile in Verona, previa regolare convocazione, quali componenti del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Intercomunale Soggiorni Climatici:

- | | |
|---------------------------------------|---|
| • MARCO VANONI - Presidente | <input checked="" type="checkbox"/> presente <input type="checkbox"/> assente |
| • FRANCESCO BONFAINI - Componente | <input type="checkbox"/> presente <input checked="" type="checkbox"/> assente |
| • ANDREA BRUNELLI - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente <input type="checkbox"/> assente |
| • MORENO DAL ZOVO - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente <input type="checkbox"/> assente |
| • PIERLUIGI SLAGHENAUFFI – Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente <input type="checkbox"/> assente |

Constatato legale il numero degli intervenuti, assume la Presidenza MARCO VANONI che, assistito da LORENZO GRELLA, Segretario consortile, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare circa l'oggetto sopraindicato.

Premesso che con decorrenza 1 gennaio 2015 gli enti territoriali adottano il nuovo sistema contabile previsto dal D.Lgs. n.118/2011, così come integrato e rettificato dal D.Lgs. n.126/2014, il quale, in attuazione della legge delega n. 42 del 2009, introduce strumenti comuni (unico piano dei conti integrato e comuni schemi di bilancio) e regole contabili uniformi con lo scopo dichiarato di addivenire al consolidamento e alla trasparenza dei conti pubblici, attuando in tal modo la cosiddetta armonizzazione contabile;

Premesso, altresì, che le nuove norme contabili trovano un'applicazione graduale negli enti territoriali per i quali, nel 2015, è divenuta obbligatoria la rilevazione dei fatti gestionali nel rispetto del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D. Lgs. n.118/2011), mentre con riferimento al prossimo arco triennale della programmazione finanziaria diventerà cogente anche l'applicazione del principio contabile applicato concernente la programmazione (allegato 4/1 del D. Lgs. n.118/2011) oltre al principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (allegato 4/3 del D.Lgs. n.118/2011);

Dato atto che il nuovo ordinamento contabile, rafforzando il ruolo della programmazione, ha previsto la compilazione di un unico documento predisposto a tal fine: il DUP – Documento Unico di Programmazione, novellando l'art. 151 del Testo Unico degli Enti Locali:

“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previ-

sioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni".

Richiamato, a tal fine, il principio della programmazione (allegato 4/1 del D.Lgs. n.118/2011), il quale prevede che:

☒ *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.*

☒ *Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.*

Visti gli indirizzi forniti dall'amministrazione che hanno permesso la predisposizione del DUP il quale, in ottemperanza al principio contabile applicato della programmazione, si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO):

1. La **sezione strategica** si sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

2. La **sezione operativa** ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione: 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 SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente. La SeO 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. La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Rilevato che l'analisi delle condizioni esterne ed interne all'ente e del contesto normativo di riferimento (nazionale e regionale) ha portato, con il necessario coinvolgimento della struttura organizzativa, alla definizione di obiettivi strategici e operativi tenendo conto delle risorse finanziarie, strumentali e umane a disposizione;

Ritenuto opportuno, sulla base di quanto appena esposto, procedere all'approvazione dell'allegato Documento Unico di Programmazione;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile previsti dall'art. 49, I comma del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D. Lgs. n.118/2011,

Visto lo Statuto dell'Ente;

Richiamato il Regolamento di Contabilità;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge.

DELIBERA

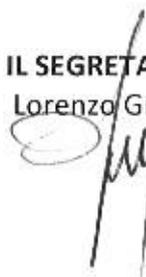
1. **Di approvare** il Documento Unico di Programmazione per il triennio della programmazione finanziaria 2017-2019, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. **Di dare atto** che tale documento è presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione 2017-2019;
3. **Di presentare** il D.U.P. all'Assemblea consortile per la conseguente approvazione;
4. **Di aggiornare** il Documento Unico di Programmazione entro i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione sulla base della nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza (DEF) laddove il contesto di riferimento (condizioni esterne ed interne all'ente) subisca cambiamenti tali da presupporre consequenziali variazioni agli obiettivi strategici ed operativi.
5. **Di dichiarare**, il presente atto deliberativo immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs.267/2000

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Marco Vanoni



IL SEGRETARIO
Lorenzo Grella



In data 02.12.2016 il responsabile dell'area che attiene al provvedimento, ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico amministrativa della proposta di deliberazione indicata in oggetto".



IL RESPONSABILE DELL'AREA

In data 01.12.2016 il responsabile dell'area economico finanziaria ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si dichiara la rilevanza / la non rilevanza contabile della proposta di deliberazione indicata in oggetto".



IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA

In data _____ il responsabile dell'area economico finanziaria ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si attesta la copertura finanziaria dell'impegno di spesa relativo al presente provvedimento".

Impegno n. _____ Intervento n. _____ Capitolo n. _____
Impegno n. _____ Intervento n. _____ Capitolo n. _____
Accertamento n. _____ Risorsa n. _____ Capitolo n. _____
Accertamento n. _____ Risorsa n. _____ Capitolo n. _____



IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata in data odierna sul sito Internet consortile www.consorziogsoggiomiverona.it.

Verona, li

05 DIC. 2016



IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Mariano Oliboni

Per copia conforme ad uso amministrativo.

Verona, li

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Mariano Oliboni

Esecutiva per decorrenza dei termini ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

in data

10 2 DIC. 2016



IL SEGRETARIO

Lorenzo Grella

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE RELATIVO AL BILANCIO 2017-2019

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica e rappresenta lo strumento che permette la guida strategica ed operativa dell'ente.

Il DUP deve essere redatto e approvato prima del Bilancio perché ne detta le linee guida. La legge prevede che ogni anno sia approvato e pubblicato entro il 31 luglio il DUP per il triennio successivo.

Il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni:

- **la sezione strategica** sviluppa le linee strategiche di mandato, individuando gli indirizzi dell'ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, in coerenza con il quadro normativo di riferimento compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica;

- **la sezione operativa**, contiene la programmazione operativa dell'ente, con un orizzonte temporale coincidente con quello del bilancio di previsione (triennale)

LA SEZIONE STRATEGICA:

La struttura operativa del Consorzio, nel corso dell'ultimo quinquennio, non ha avuto modifiche: 3 sono i dipendenti fissi, due gli incaricati (Direttore e Segretario) ed uno a scavalco (Ragioniere).

Obiettivo primario e fondamentale punto della propria politica aziendale è la soddisfazione e la sicurezza del partecipante – utente che deve coniugarsi a prezzi altamente competitivi e accessibili, con una qualità del servizio offerto e puntuale e precisa gestione della struttura consortile.

Solo grazie alla sinergia di tutti i componenti, Amministratori, dipendenti, collaboratori questo Ente riesce ad ottenere risultati altamente competitivi nel mercato del soggiorno turistico degli anziani.

LA SEZIONE OPERATIVA

La pluriennale conoscenza nel campo turistico e la programmazione dei soggiorni che di anno in anno pur con delle nuove proposte rispecchiano la già consolidata esperienza acquisita negli anni, fanno sì che il bilancio in corso di predisposizione da parte degli uffici, rifletta l'andamento degli anni precedenti. Si rinvia alla relazione del 05 settembre 2016 protocollo 378

Analisi delle entrate.

1 Valutazione generale sui mezzi finanziari.

I mezzi finanziari risultano compatibili con le previsioni di spesa.

Sono previste entrate nel Titolo 2 per quanto riguarda la quota consortile dei comuni aderenti al Consorzio quantificata in €. 194.500,00. (Pari a €. 0,39 per cittadino residente)

Mentre al titolo 3 dell'entrata rientrano tutte le risorse relative ai servizi offerti dal Consorzio che si quantificano in €. 1.650.000,00.

La principale tipologia del titolo 3 di entrata pari a €. 1.650.000,00 comprende tutte le rette che gli utenti versano a fronte dei soggiorni nelle varie località marine e montane e dei vari viaggi organizzati dal Consorzio.

Mentre nelle altre tipologie di entrata sono previsti introiti derivanti dalla movimentazione contabile dell'iva riferita al nuovo sistema dello split payment.

Le **Entrate Correnti** hanno in bilancio la somma complessiva di **Euro 1.844.500,00.**

Al titolo 7 viene prevista l'importo dell'anticipazione di tesoreria quantificata in €. 250.000,00; negli ultimi esercizi finanziari non si è mai dovuto accedere a questo tipo di finanziamento.

Infine al titolo 9 sono previste le entrate per conto di terzi – partite di giro per complessive €. 273.500,00

Analisi della Spesa

Nella parte seconda **SPESA** del bilancio di previsione 2017-2019 gli impieghi, cioè i costi, sono infatti suddivisi nelle missioni e programmi.

TITOLO 1°

Missione 1 "Servizi Istituzionali, generali e di gestione" € 291.073,00

In questa parte del bilancio vengono imputate tutte le spese inerenti il funzionamento dell'Ente.

Al programma 1, organi istituzionali, partecipazioni e decentramento, viene previsto l'importo di €.500,00 riguardante le spese generali relative al funzionamento del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea. Si ricorda che ai Componenti del Consiglio di Amministrazione non viene erogato nessun emolumento.

Al programma 2, segreteria generale nel quale è previsto il costo relativo al pagamento delle retribuzioni del personale del Consorzio (macroaggregato 101), le spese varie di amministrazione (compreso i costi per l'affitto e per il servizio di pulizie degli uffici) ed il costo della segreteria e direzione generale..(macroaggregato 3)

Al programma 3, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, le prestazioni di liberi professionisti e precisamente le uscite per il Revisore del Conto, per il Servizio Consulenti del Lavoro (paghe dei dipendenti), per il Consulente Fiscale, per i tecnici di cui abbisogna il Consorzio e le spese di somministrazione dei servizi, .

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Al programma 4, gestione delle entrate tributarie e fiscali, è inserita in bilancio la somma relativa al pagamento dell'I.V.A. , dell'I.R.A.P .

Missione 7 "Turismo" **€. 1.542.500,00**

Al programma 1 "sviluppo e valorizzazione del turismo" sono ricompresi tutti i costi previsti per la buona realizzazione dei soggiorno e dei trasporti degli utenti. Sono ricompresi inoltre i costi relativi al soggiorno disabili e dei soggiorni previsti per l'iniziativa "nonni -nipoti".

Missione 20 "fondi e accantonamenti" **€. 10.427,00**

Le spese rientrano in quanto previsto dalla normativa per il fondo di riserva per € 9.927,00.

Viene previsto anche il fondo crediti dubbia esigibilità per € 500,00 anche se questo ente non né ha la necessità in quanto le entrate sono derivanti da rette che l'utente paga in anticipo rispetto l'erogazione del servizio.

Missione 50 "Debito Pubblico " **€. 500,00**

Le spese previste riguardano gli interessi passivi e spese bancarie

Le Spese Correnti hanno in bilancio la somma complessiva di € 1.844.500,00.

TITOLO 2°

Non sono previste spese in **conto capitale** in quanto il Consorzio non è proprietario di immobili ed eventualmente si dovessero effettuare investimenti, si provvederà ad apportare le opportune variazioni al momento anche del reperimento delle risorse necessarie.

TITOLO 5°

Nella missione 60 programma 6001 viene collocata la spesa per il rimborso dell'anticipazione di tesoreria ammonta ad € 250.000,00 (stesso importo nella parte prima entrata) nella tipologia 7

TITOLO 7°

Sono previste le spese per servizi per conto terzi (le ex partite di giro) per l'importo complessivo di € 273.500,00, che è anche lo stesso importo della parte prima Entrata della previsione 2016.

Come si può vedere dal modello di bilancio, **l'entrata e la spesa pareggiano**, come previsto dalla legge, **sull'importo complessivo di € 2.368.000,00.**

PROGRAMMA INCARICHI ANNO 2017.

In conformità al vigente Regolamento per gli incarichi esterni si prevedono gli eventuali seguenti incarichi:

❖ incarichi legali (di competenza del C.d.A.);

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

REDAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Si rinvia alla nota integrativa allegata al Bilancio di Previsione 2017 – 2019 tutte le variazioni ed integrazioni che verranno adottate in sede di adozione del bilancio stesso.

Verona, 02/12/2016



IL PRESIDENTE
(Marco VANONI)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Marco Vanoni", written over the printed name.