

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

ASSEMBLEA

VERBALE N. 7 DEL 29 DICEMBRE 2022

OGGETTO: Documento unico di programmazione esercizio finanziario 2023/2025.

L'anno duemila ventidue addi ventinove del mese di dicembre, alle ore 14.00, in seconda convocazione, presso la sede del Consorzio I.S.C. a Verona, si sono riuniti, quali componenti dell'Assemblea del Consorzio Intercomunale Soggiorni Climatici:

COMUNE	SINDACO/ PRESIDENTE	DELEGATO	COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
ALBAREDO D'ADIGE					X
ARCOLE					X
BADIA CALAVENA					X
BOSCO CHIESANUOVA					X
BRENTINO BELLUNO					X
CASTELNUOVO DEL GARDA					X
CERRO VERONESE					X
DOLCE'					X
ERBEZZO					X
FERRARA DI MONTE BALDO					X
FUMANE					X
GREZZANA		X	LONARDONI GUIDO	X	
LAVAGNO					X
MALCESINE					X
MONTECCHIA DI CROSARA					X
MOZZECANE					X
PASTRENGO					X
RIVOLI VERONESE					X
RONCA'					X
RONCO ALL'ADIGE					X
S. MAURO DI SALINE					X
SAN PIETRO IN CARIANO					X
SANT'AMBROGIO VALP.					X
SANT'ANNA D'ALFAEDO					X
SOMMACAMPAGNA					X
TORRI DEL BENACO					X
TREGNAGO					X
UNIONE COMUNI VR EST			PIUBELLO GIOVANNA	X	
VALEGGIO SUL MINCIO					X
VELO VERONESE					X
VERONA		X	CENI LUISA	X	

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, dal 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 previsioni 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

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;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 06 dicembre 2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si approvava il documento unico di programmazione per l'esercizio finanziario 2023-2025;

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;

Acquisti altresì il parere dell'organo di revisione;

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

Visto lo Statuto dell'Ente;

Richiamato il Regolamento di Contabilità;

VISTI i pareri favorevoli formulati ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 267/2000.

L'ASSEMBLEA

In esito a votazione, avvenuta per alzata di mano, di cui si accerta mediante prova e controprova, il seguente risultato:

COMPONENTI L'ASSEMBLEA CONSORTILE PRESENTI N. 3 SU 31 AVENTI DIRITTO, PARI A VOTI 290 SU 436, CORRISPONDENTI AL 66.51% DELLE QUOTE CONSORTILI.

FAVOREVOLI N. 3 PARI A VOTI 290 SU 436 (UNANIMITÀ)

CONTRARI N. 0 PARI A VOTI 0

ASTENUTI N. 0 PARI A VOTI 0

2 - Di dare atto che tale documento è presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025;

3 - Di dare atto che la presente deliberazione è stata approvata nel rispetto delle procedure e dei quorum previsti dalla legge, dal vigente statuto;

4 - Di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile con separata ed unanime votazione.

Letto, approvato e sottoscritto

LA PRESIDENTE
Luisa Ceni

IL SEGRETARIO
Bonsaver Alessandra

Che in data 29 DIC. 2022 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

Che in data 29 DIC. 2022 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

Che in data 29 DIC. 2022 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. _____

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.consorziosoggiorniverona.it.

Verona, li 11 GEN. 2023

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Michele Maoli



Per copia conforme ad uso amministrativo.

Verona, li

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Michele Maoli

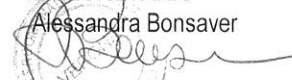



Esecutiva per decorrenza dei termini ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

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

in data 29 DIC. 2022

IL SEGRETARIO

Alessandra Bonsaver



INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE RELATIVO AL BILANCIO 2023-2025

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 triennio, ha avuto le seguenti modifiche:

- n.1 Istruttore direttivo responsabile dell'area Amministrativa è stato collocato a riposo a partire dal 01/1/2018 e non è mai stato sostituito;

- n.1 Al direttore generale non è stato rinnovato l'incarico a partire da 01/04/2019

- n.1 Esecutore amministrativo è stato collocato a riposo al 30/11/2020 e non è stato sostituito

Inoltre è stato assunto un istruttore a tempo determinato con contratto a tempo determinato scadente il 31/12/2023 che si intende stabilizzare ai sensi della normativa vigente.

Pertanto la struttura del consorzio è così formata:

2 Istruttore cat. C

1 Segretario a tempo determinato scadente il 31/03/2023

1 Istruttore Direttivo cat. D in convenzione con il Comune di Grezzana scadente il 30/04/2023 che funge da responsabile delle 2 Aree del Consorzio (affari generali – Finanziaria)

1 esecutore amministrativo da assumere

Per ottenere gli ottimi risultati raggiunti negli anni sarà indispensabile sostituire tutto il personale in quiescenza.

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.

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

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.

L'attuale momento del mercato turistico sta soffrendo a causa della pandemia che ha colpito l'Italia e l'Europa. Nel corso del 2022 comunque sono stati effettuati 17 soggiorni marini e 3 soggiorni montani.

Per il 2023 si spera nella soluzione del problema della pandemia con un nuovo rilancio del soggiorno climatico per 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.

Analisi delle entrate.

1 Valutazione generale sui mezzi finanziari.

I mezzi finanziari risultano compatibili con le previsioni di spesa.

Sono previsti entrate nel Titolo 2 per quanto riguarda la quota consortile dei comuni aderenti al Consorzio quantificata in €. 157.000,00. (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 €. 1.981.000,00.

La principale tipologia del titolo 3 di entrata pari a €. 1.825.000,00 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.

Inoltre viene inserito un'entrata di €. 133.000,00 quale importo di recupero di somme erroneamente corrisposte agli amministratori negli anni che vanno dal 2010 al 2015. Tale importo viene compensato nella spesa attraverso il Fondo crediti dubbia esigibilità di pari importo.

Le **Entrate Correnti** hanno in bilancio la somma complessiva di **Euro 2.138.000,00**.

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

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Nella parte seconda **SPESA** del bilancio di previsione 2023-2025 gli impieghi, cioè i costi, sono infatti suddivisi nelle missioni e programmi.

TITOLO 1°

Missione 1 “Servizi Istituzionali, generali e di gestione” € 288.000,00

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

Al programma 1, organi istituzionali, partecipazioni e decentramento, non vengono previsti fondi 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, .

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” € 1.694.000,00

Al programma 1 “sviluppo e valorizzazione del turismo” sono ricompresi tutti i costi previsti per la buona realizzazione dei soggiorni 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” € 144.000,00

Le spese rientrano in quanto previsto dalla normativa per il fondo di riserva per €. 11.000,00.

Viene previsto anche il fondo crediti dubbia esigibilità per €. 133.000,00 pari all'importo che questo ente deve recuperare agli amministratori in carica dal 2010 al 2015.

Missione 50 “Debito Pubblico ” € 12.000,00

Le spese previste riguardano gli interessi passivi e spese bancarie

Le Spese Correnti hanno in bilancio la somma complessiva di € 2.138.000,00.

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

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 2023-2025.

Come si può vedere dal modello di bilancio, **l'entrata e la spesa pareggiano**, come previsto dalla legge, **sull'importo complessivo di € 2.661.500,00**

PROGRAMMA INCARICHI ANNO 2023.

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

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

REDAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Si rinvia alla nota integrativa allegata al Bilancio di Previsione 2023 – 2025 tutte le variazioni ed integrazioni che verranno adottate in sede di adozione del bilancio stesso.

Verona, 06/12/2022