

**RELAZIONE DELLA GIUNTA ESECUTIVA AI SENSI DELL'ART. 151, COMMA 6, DEL D.LGS. 18/08/2000, N.267 ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014.**

Secondo quanto previsto dalla vigente normativa in materia finanziaria, con atto del Commissario Straordinario, in funzione di Consiglio, n. 5 del 30/09/2014, esecutivo ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2014.

Successivamente ed in relazione alle esigenze manifestatesi nel corso dell'esercizio, sono state apportate alcune variazioni alle previsioni di bilancio senza ledere l'equilibrio economico dello stesso.

Le risultanze riepilogative e definitive del bilancio sono pertanto le seguenti:

	ENTRATA RIEPILOGO TITOLI	STANZIAMENTI INIZIALI	COMPETENZA VARIAZIONI IN + / -	STANZIAMENTI DEFINITIVI
TIT. I	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	1.186.156,37	23.199,54	1.209.355,91
TIT.II	Entrate extratributarie	34.854,01	92,96	34.946,97
TIT.III	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	71.890,00	145,76	72.035,76
TIT.IV	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	/	/	/
TIT.V.	Entrate per servizi per conto di terzi	115.311,13		115.311,13
	Avanzo amministrazione	40.025,42		40.025,42
	<b>TOTALE</b>	<b>1.448.236,93</b>	<b>23.438,26</b>	<b>1.471.675,19</b>

	USCITA RIEPILOGO TITOLI	STANZIAMENTI INIZIALI	COMPETENZA VARIAZIONI IN +/-	STANZIAMENTI DEFINITIVI
TIT.I	Spese correnti	1.261.035,80	23.292,50	1.284.328,30
TIT.II	Spese in conto capitale	71.890,00	145,76	72.035,76
TIT.III	Spese per rimborso di prestiti	/	/	/
TIT.IV	Spese per servizi per conto terzi	115.311,13		115.311,13
	<b>TOTALE</b>	<b>1.448.236,93</b>	<b>23.438,26</b>	<b>1.471.675,19</b>

Si è provveduto all'assolvimento degli obblighi inerenti il riaccertamento dei residui attivi e passivi, previsti dall'art. 228 del D.Lgs 267/2000 ed infine sono stati redatti tutti gli elaborati di competenza, relativi al conto consuntivo dell'esercizio 2014.

Il Tesoriere ha provveduto alla restituzione del conto in esame.

Le risultanze riepilogative e definitive del conto sono pertanto le seguenti:

	<b>GESTIONE</b>	<b>GESTIONE</b>	
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2014			2.030.612,96
Riscossioni	1.111.010,35	983.849,71	2.094.860,06
Pagamenti	859.937,97	525.496,98	1.385.434,95
Fondo cassa al 31 Dicembre 2014			2.740.038,07
Residui attivi	2.198.111,40	254.672,36	2.452.783,76
Residui passivi	4.239.378,11	708.049,55	4.947.427,66
Differenza			- 2.494.643,90
Avanzo(+)/o Disavanzo (-) al 31/12/14 ..... +			245.394,17

## ANALISI DELL'ENTRATA

Dall'esame analitico delle risultanze del Conto si evidenzia, **per la parte corrente**, che la Regione Marche, ha stanziato il Fondo Regionale per la Montagna anno 2014, ai sensi dell'art.19 della L.R.18/08. Nel dettaglio, i trasferimenti a favore della Comunità Montana dei Sibillini (**dal 01/01/2015 Unione Montana dei Sibillini ai sensi della L. R. n. 35/2013**) sono stati i seguenti: € 215.038,13, a titolo di contributi per le spese di funzionamento, per gli organi statutari e per la redazione dei piani annuali di intervento ed altri fondi per un importo totale di € 14.423,90, iscritti in parte corrente; finanziamenti, questi, interamente riscossi.

Il Fondo Nazionale per la montagna anno 2010, ripartito e liquidato sulla base della normativa vigente nel 2010, come stabilito dall'art. 7, c. 7, della L.R. 35/2013, è stato pari ad € 115.900,20 di cui € 79.400,20 iscritti in parte corrente ed € 36.500,00 in c/capitale.

I trasferimenti regionali, invece, a favore delle Comunità Montane, di cui alla L.R. 2/2003, per l'incentivazione della gestione associata intercomunale di funzioni e servizi, dall'anno 2013 non sono stati più concessi.

I trasferimenti erariali a favore delle Comunità Montane, consistenti in un contributo ordinario annuale destinato al finanziamento dei servizi indispensabili ai sensi dell'art.149 del D.LGS 267/2000 ed in un fondo consolidato, rimangono azzerati come stabilito dall'art.2,c.187, della Finanziaria 2010.

Inoltre, sempre per quanto riguarda gli accertamenti di competenza della parte corrente, fra le voci principali si evidenziano:

l'introito derivante dalla tassa per la raccolta dei funghi pari ad € 6.210,00; il finanziamento regionale per funzioni delegate ex L.R. 35/97 e L.R. 24/98 di €. 25.175,00; l'introito derivante dalla tassa per la ricerca e raccolta tartufi, a seguito dell'entrata in vigore della L.R. 03/04/2013 n. 5, avviene con modalità diverse rispetto agli esercizi precedenti ed a tutt'oggi non è stato ancora ripartito dalla Regione Marche.

Si sottolinea, inoltre, l'introito di € 10.971,08, derivante dalla concessione dei pascoli demaniali regionali del tenimento di Monte Castel Manardo.

Sempre di parte corrente, vi è la voce relativa al contributo ordinario dei Comuni membri pari a € 7.590,96.

Essendo l'Unione Montana dei Sibillini Ente Capofila dell'ATS XXIV, la stessa ha gestito in forma associata per conto dei comuni membri una serie di servizi concernenti **Funzioni nel settore sociale** e per la copertura delle spese relative sono stati accertati complessivamente contributi e trasferimenti correnti da parte della Regione e da altri Enti del settore pubblico, pari ad € 677.830,97.

**Per quanto riguarda la parte in conto capitale**, è da rilevare, nell'importo di € 35.390,00, il fondo per la realizzazione di interventi di prevenzione degli incendi boschivi – Ambienticoltura.

**Fra gli accertamenti dei residui**, in conto capitale, figurano, in particolare:

il finanziamento di n. 4 progetti di cui alla L.R. n.35/97 e L.R. 18/2008 relativi agli interventi di riqualificazione fluviale nei Comuni di Rotella, Comunanza e Montefortino, per un importo complessivo di € 422.100,00, avendo la Regione Marche già erogato il 50% del finanziamento complessivo; un finanziamento regionale per lavori forestali volti alla riduzione del rischio di incendi, pari ad € 213.746,87, oltre al finanziamento derivante dalla vendita del relativo legname, pari ad € 44.740,09, un finanziamento regionale dell'importo di € 172.803,08, relativo al PSR

Marche 2007/2013 Mis 2.2.6 Az. a) – 4^bando - anno 2013 - per la realizzazione di lavori di forestazione finalizzati alla riduzione del rischio di incendi, nonché € 24.961,97 per la vendita del relativo legname; ed infine i finanziamenti regionali pari ad € 7.078,00 ciascuno (residuo 20% del finanziamento complessivo di € 35.390,00), rispettivamente per interventi di manutenzione straordinaria del Demanio Forestale Regionale e per lavori di manutenzione straordinaria della viabilità del demanio forestale.

DESCRIZIONE		Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Conto Tesoriere		Determin. Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate	
			Riscossioni	Res. da riportare				
			RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
			CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Res. 31/12 (O=C+H)	Acc. 31/12 (P=D+I)				
RIEPILOGO TITOLI *****								
TITOLO I =====								
ENTRATE TRIBUTARIE								
TITOLO II =====								
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU- TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO- NE								
RS	1.002.111,46	594.024,38	403.438,55	997.462,93	-4.648,53			
CP	1.209.355,91	818.924,11	231.853,45	1.050.777,56	-158.578,35			
T	2.211.467,37	1.412.948,49	635.292,00	2.048.240,49				
TITOLO III =====								
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE								
RS	947.387,12	171.534,37	705.050,49	876.584,86	-70.802,26			
CP	34.946,97	17.782,41	11.609,25	29.391,66	-5.555,31			
T	982.334,09	189.316,78	716.659,74	905.976,52				
TITOLO IV =====								
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA- ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA- PITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI								
RS	1.444.409,11	334.325,17	1.086.836,86	1.421.162,03	-23.247,08			
CP	72.035,76	64.957,76	7.078,00	72.035,76				
T	1.516.444,87	399.282,93	1.093.914,86	1.493.197,79				
TITOLO V =====								
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NE DI PRESTITI								
RS	13.911,93	11.126,43	2.785,50	13.911,93				
CP	115.311,13	82.185,43	4.131,66	86.317,09	-28.994,04			
T	129.223,06	93.311,86	6.917,16	100.229,02				
TITOLO VI =====								
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI								
RS	13.911,93	11.126,43	2.785,50	13.911,93				
CP	115.311,13	82.185,43	4.131,66	86.317,09	-28.994,04			
T	129.223,06	93.311,86	6.917,16	100.229,02				

DESCRIZIONE		Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Conto Tesoriere	Determin. Residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
			Riscossioni	Res. da riportare		
	RS	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
	CP	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
	T	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12(O=C+H)	Acc.31/12(P=D+I)	
TOTALE GENERALE	RS	3.407.819,62	1.111.010,35	2.198.111,40	3.309.121,75	-98.697,87
	CP	1.431.649,77	983.849,71	254.672,36	1.238.522,07	-193.127,70
	T	4.839.469,39	2.094.860,06	2.452.783,76	4.547.643,82	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		40.025,42				
FONDO DI CASSA al 1° Gennaio		2.030.612,96				
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	5.438.432,58	1.111.010,35	2.198.111,40	3.309.121,75	-98.697,87
	CP	1.471.675,19	983.849,71	254.672,36	1.238.522,07	-193.127,70
	T	6.910.107,77	2.094.860,06	2.452.783,76	4.547.643,82	

## **ANALISI DELLA SPESA.**

Riguardo agli interventi realizzati nell'anno 2014, per quanto concerne il **settore socio-assistenziale**, questa Unione Montana gestisce i servizi sociali **dell'Ambito Territoriale Sociale XXIV**, ricoprendone la funzione di Ente Capofila.

I progetti e gli interventi attuati sono quelli finanziati con leggi regionali o nazionali di settore o con fondi dei Comuni membri. In particolare si evidenziano: Programma dei servizi per l'infanzia, l'adolescenza e il sostegno alla genitorialità (L.R. n.9/03); Interventi a favore delle persone disabili ai sensi della L.R. n.18/96 (integrazione scolastica, assistenza educativa, assistenza domiciliare domestica, borse lavoro terapeutiche socio-assistenziali, trasporto soggetti disabili presso il Centro Diurno di Comunanza, trasporto effettuato direttamente dai familiari); Attivazione della Commissione Tecnico Consultiva per il rilascio del parere al fine della concessione dell'autorizzazione da parte dei comuni all'esercizio delle strutture e servizi residenziali e semiresidenziali, di cui alla L.R. 20/2002; Servizi di sollievo; Promozione e coordinamento delle politiche in favore dei giovani (L.R. 24/2011); Interventi a favore degli anziani non autosufficienti; Interventi a sostegno degli immigrati e delle loro famiglie (L.R. 13/2009); Interventi di prevenzione delle dipendenze patologiche; Assistenza domiciliare indiretta ai disabili in situazione di particolare gravità; Interventi per l'inserimento sociale di detenuti (L.R. 28/08); la realizzazione di un "Centro per le famiglie" ai sensi della DGR n. 1216/2012; Contributi ai comuni per servizi residenziali a minori in situazioni multiproblematiche e minori stranieri non accompagnati (L.R. 7/94); Realizzazione Progetto di servizio civile regionale "Volontari per una società che cambia".

Questo Ente ha inteso, inoltre, sostenere il **settore dell'istruzione pubblica** attraverso la concessione di contributi a favore degli Istituti Scolastici Comprensivi del territorio pari ad € 21.000,00, per l'ampliamento dell'offerta formativa nell'anno scolastico 2014/2015 e di un contributo a favore del Corpo Bandistico di S.Vittoria in Matenano per un Corso di orientamento musicale, pari ad € 3.000,00.

Per quanto riguarda il **settore della tutela ambientale, della difesa del suolo, assetto idrogeologico e forestazione** va evidenziato l'avvio del progetto denominato "La città è la mia casa: Sviluppo della sicurezza e riqualificazione urbana", finanziato ai sensi della L.R. n. 11/2002 con un contributo regionale di € 39.792,64 pari al 40% dell'importo ammesso a finanziamento di € 99.481,60, mentre il 60% pari ad € 59.688,96 è coperto con una quota parte del Fondo Nazionale Montagna 2009. Il progetto in questione prevede principalmente due interventi da realizzare negli 11 comuni della Comunità Montana ed in particolare la fornitura, installazione e messa in funzione di apparecchiature per videosorveglianza e la fornitura di manufatti per arredo urbano. Per quanto riguarda l'impianto di videosorveglianza, il Capitolato Speciale d'Appalto con allegata Documentazione fotografica dei siti di installazione delle apparecchiature medesime, nonché lo schema di "Regolamento per l'utilizzo degli impianti di videosorveglianza sul territorio comunale" da approvarsi da parte di ogni singolo comune dell'ambito comunitario, sono stati sottoposti con esito favorevole all'esame del Comitato Provinciale per l'Ordine e la Sicurezza Pubblica presso la Prefettura di Ascoli Piceno e Fermo.

Sono in corso di realizzazione i lavori di Riqualificazione fluviale in loc. Le Casette del Comune di Rotella ed in loc. Cimitero in Comune di Comunanza, mentre è stato espletato l'appalto per la realizzazione dei lavori in località Camaioni in comune di Montefortino, tutti finanziati ai sensi delle LL.RR. nn. 35/97 e 18/2008.

Sono inoltre stati espletati gli appalti dei lavori forestali volti alla riduzione del rischio di incendio, ed in larga parte già realizzati, finanziati nell'ambito del PSR Marche 2007/2013, MIS 2.2.6 – 3<sup>a</sup> e 4<sup>a</sup> bando - per un importo di progetto rispettivamente pari ad € 307.550,28 e ad € 238.207,33.

Infine, sono stati progettati i lavori relativi alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria del Demanio Forestale Regionale per un importo pari ad € 35.390,00 oltre ai lavori di manutenzione straordinaria della viabilità del demanio forestale sempre pari ad € 35.390,00.

Restano da progettare i lavori relativi ad interventi di prevenzione degli incendi boschivi – ambienti coltura finanziati per un importo pari ad € 35.390,00.

**Nel settore industria, commercio e artigianato** sono in corso di completamento le Opere di urbanizzazione Zona artigianale Croce Nera in comune di Rotella, finanziate con i fondi della ex Casmez, PS aree interne 33, rimaste sospese a seguito di contenzioso con il comune di Rotella e riavviate a seguito di transazione.

Nel settore dell'**e-government**, questa Unione Montana svolge le funzioni di Centro Servizi, attualmente per il funzionamento del protocollo informatico, nell'ambito del progetto FDRM,(Flussi Documentali Regione Marche) per conto dei Comuni membri e con la prospettiva futura di gestire altri servizi associati per conto dei Comuni, utilizzando appunto la rete informatica.

**In materia di deleghe, da parte della Regione Marche**, l'Unione Montana gestisce quella relativa alla tutela e valorizzazione dei funghi e tartufi, ai sensi delle LL.RR. 5/2013 ,17/01 e 18/08 e s.m.i., quella in materia forestale ai sensi della L.R. 35/97, L.R. 24/98, L.R. 6/2005, L.R. 18/08 e successive modificazioni, in particolare assumendo le funzioni concernenti il rilascio delle autorizzazioni per il taglio delle piante di specie protette e la gestione del Demanio Forestale Regionale ed infine quella in materia di Usi Civici.

Per quanto concerne la delega relativa alla tutela e valorizzazione dei funghi e tartufi vedasi "Analisi dell'Entrata".

Il finanziamento regionale per le funzioni in materia forestale, per l'anno 2014, è stato di € 25.175,00. Per l'attuazione di dette deleghe, nell'organico dell'Unione Montana dei Sibillini, è presente soltanto la figura di un Agronomo che viene coadiuvato da un Agronomo esterno a rapporto convenzionale, oltre che da un assistente amministrativo dipendente dell' Ente.

Nell'ambito della gestione del Demanio Regionale, anche per l'anno 2014, sono stati dati in concessione agli allevatori della zona i pascoli del tenimento di Monte Castel Manardo, per l'utilizzo stagionale delle erbe estive; ciò ha comportato un introito per l'Ente di € 10.971,08.

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio	Conto Tesoriere	Determin. Residui	Impegni	Minori Residui o Economie
			Pagamenti	Res. da riportare		
		Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
		Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
Totale (M)	Totale (N)	Res. 31/12 (O=C+H)	Imp. 31/12 (P=D+I)			
RIEPILOGO TITOLI *****						
TITOLO I =====						
SPESE CORRENTI	RS CP T	2.757.065,50 1.284.328,30 4.041.393,80	520.609,82 439.179,89 959.789,71	2.111.608,53 636.159,55 2.747.768,08	2.632.218,35 1.075.339,44 3.707.557,79	-124.847,15 -208.988,86
TITOLO II =====						
SPESE IN CONTO CAPITALE	RS CP T	2.570.763,42 72.035,76 2.642.799,18	338.916,04  338.916,04	2.119.972,78 71.890,00 2.191.862,78	2.458.888,82 71.890,00 2.530.778,82	-111.874,60 -145,76
TITOLO III =====						
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	RS CP T					
TITOLO IV =====						
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS CP T	8.208,91 115.311,13 123.520,04	412,11 86.317,09 86.729,20	7.796,80  7.796,80	8.208,91 86.317,09 94.526,00	-28.994,04
TOTALE GENERALE	RS CP T	5.336.037,83 1.471.675,19 6.807.713,02	859.937,97 525.496,98 1.385.434,95	4.239.378,11 708.049,55 4.947.427,66	5.099.316,08 1.233.546,53 6.332.862,61	-236.721,75 -238.128,66
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	RS CP T	5.336.037,83 1.471.675,19 6.807.713,02	859.937,97 525.496,98 1.385.434,95	4.239.378,11 708.049,55 4.947.427,66	5.099.316,08 1.233.546,53 6.332.862,61	-236.721,75 -238.128,66

## CONSIDERAZIONI FINALI

L'intento dell'Amministrazione è quello di coinvolgere sempre più i Comuni membri, affinché investano l'Ente dello svolgimento di tutti i servizi esercitabili in forma associata. Un importante traguardo raggiunto, in tal senso, è stato quello del servizio associato della raccolta dei rifiuti solidi urbani ed attività connesse, per conto dei Comuni membri, scaduto il 18/01/2014, l'attuazione delle iniziative nel settore dell'e-government, l'esercizio associato dei servizi sociali, in qualità di Ente Capofila dell'ATS XXIV a far data dal 01/07/2008.

La recente normativa, infatti, introdotta dall'art. 14 c. 28 e seguenti del DL n. 78/2010 convertito nella L. n. 122/2010, come modificato dall'art. 19 del D.L. n. 95/2012 convertito nella L. n. 135/2012, che prevede l'obbligo per i piccoli comuni di esercitare in forma associata le funzioni fondamentali, può rappresentare indubbiamente un radicale cambiamento del sistema di governo di questo territorio. In attuazione della citata normativa, infatti, quasi tutti i comuni della Comunità Montana dei Sibillini hanno aderito all'esercizio associato per la gestione di n. 3 funzioni: "Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'art. 118, quarto comma, della Costituzione"; "Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi"; "Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente".

La Regione Marche, da ultimo, con l'emanazione della L.R. 11/11/2013 n. 35, ha introdotto un ulteriore fondamentale cambiamento nell'assetto politico istituzionale dei territori montani. Infatti, ai sensi dell'art. 5, c. 11 dell'anzidetta Legge Regionale, è subentrata alla Comunità Montana dei Sibillini, con decorrenza 1/01/2015, l'Unione Montana dei Sibillini, che gestirà sia le funzioni conferite dai comuni ai fini dell'esercizio associato, sia le funzioni già conferite alla Comunità Montana dalla stessa regione Marche (art. 6, L.R. 18/2008; art. 1, L. n. 97/94) in materia di forestazione, tutela e valorizzazione dei territori montani, demanio, prevenzione incendi, usi civici, autorizzazioni ambientali e valutazione di incidenza, vigilanza sulla raccolta dei funghi e dei tartufi.

Il risultato contabile accertato, relativo all'esercizio 2014, è un Avanzo di amministrazione pari a € 245.394,17. L'utilizzo di detto avanzo di amministrazione dovrà avvenire, per una somma complessiva di € 76.340,76 rispettando il vincolo di destinazione ed in particolare: € 37.393,82 per il finanziamento di funzioni delegate ex L.R.35/97 e L.R. 24/98, € 36.123,06 per iniziative varie dell' A.T.S. XXIV, € 2.314,76 per il finanziamento di funzioni delegate in materia di funghi e tartufi ed € 509,12 per interventi di protezione civile.