

 <b>CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA</b>	<b>AC</b>	numero	data
		<b>4</b>	<b>28/02/2018</b>
<b>OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2018-2020 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2018-2020.</b>			

**ORIGINALE**

## **Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile**

L'anno duemiladiciotto, addì ventotto del mese di Febbraio alle ore 08:00 nella Sede Consortile, tramite invito scritto con prot. n° in data si è riunita l'Assemblea Consortile.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legislazione vigente vennero oggi convocati a seduta i componenti dell'Assemblea Consortile.

All'appello risultano:

<b>Nome</b>		<b>Presente</b>	<b>Assente</b>
ALLEVI DARIO	PRESIDENTE	X	
SALA GIUSEPPE	COMUNE MILANO	X	
MARONI ROBERTO	REGIONE LOMBARDIA	X	
FRANCESCHINI DARIO	MIBAC	X	
VALLI CARLO EDOARDO	CCIAA MB	X	
INVERNIZZI ROBERTO	COMPONENTE		X
BONOMI CARLO		X	

Presenti n. 6 Assenti n. 1

Partecipa in qualità di Segretario dell'Assemblea PIETRO FELICE ADDIS, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale l'adunanza il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## L'ASSEMBLEA CONSORTILE

**ASCOLTATA** la relazione del Direttore Generale coadiuvato dal Responsabile Area Finanziaria e gli interventi dei componenti dell'Assemblea Consortile che hanno partecipato alla discussione come da verbale allegato;

### **PREMESSO:**

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, dispone che gli enti locali deliberano annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

**RICHIAMATO** l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14 il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

**CONSIDERATO** che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa;

**DATO ATTO** che l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa.

**CONSIDERATO** che gli enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali, ed in particolare in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza;

**DATO ATTO** pertanto che, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, le previsioni di entrata e di spesa iscritte in bilancio si riferiscono agli accertamenti e agli impegni che si prevede di assumere in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce ed esigibili nei medesimi esercizi e, mediante la voce "di cui FPV", all'ammontare delle somme che si prevede di imputare agli esercizi successivi;

**DATO ATTO** inoltre che sono iscritte in bilancio le previsioni delle entrate che si prevede di riscuotere o delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio considerato nel bilancio, senza distinzioni fra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui;

**DATO ATTO** che le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle richieste dei Dirigenti Responsabili dei servizi e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per gli anni 2018-2020;

**CONSIDERATA** l'attuale situazione economica generale e i notevoli cambiamenti a livello normativo che impattano direttamente sul bilancio dell'Ente, che hanno portato pertanto alla redazione dello schema di Bilancio di Previsione finanziario 2018-2020 in un contesto economico-finanziario sempre più difficile;

**DATO ATTO CHE** il programma annuale e triennale delle opere pubbliche è stato approvato dal Consiglio di Gestione con atto deliberativo n° 10 del 06.02.2018;

**VISTO** il programma biennale della fornitura e dei servizi, di cui all'art.21 del Dlgsvo n.50/2016 approvato dal CDG con deliberazione n.41 del 16/11/2017;

**VISTE** inoltre le seguenti deliberazioni:

- Modifica dotazione organica approvata con deliberazione n. 14 del 16/12/2009. Approvazione piano triennale del fabbisogno del personale 2018-2020 - deliberazione Consiglio di Gestione n. 8 del 06.02.2018;
- Piano delle azioni positive per le pari opportunità ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 198 del 11 aprile 2006 - deliberazione Consiglio di Gestione n. 44 del 21/12/2017;
- "Servizi a domanda individuale – Determinazione del tasso di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi per l'anno 2017 – art. 172 D.Lgs. 267/2000." - deliberazione Consiglio di Gestione n. 4 del 31/01/2017;

**VISTA** la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;

**CONSIDERATO CHE** l'Ente non risulta strutturalmente deficitario, ai sensi dell'art. 242, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e pertanto non è tenuto a rispettare il limite minimo di copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale fissato al 36% dall'art. 243 comma 2 lettera a) del D.Lgs. 267/2000;

**DATO ATTO** che, ai sensi dell'art. 172 comma 1, viene allegato al presente bilancio di previsione l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato n. 4/4 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce;

**VISTO** il comma 1, dell'articolo 18-bis, del D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

**DATO ATTO** che, ai sensi del comma 3 dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118/2011, gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio e al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;

**RICHIAMATO** il Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015 con cui sono stati approvati gli schemi del piano in questione, a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

**VISTO** pertanto il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", allegato alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale;

**PRESO ATTO** che gli atti di cui ai punti precedenti rappresentano allegati al bilancio di previsione ai sensi art. 172 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni, e come tali sono allegati alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

**CONSIDERATO** che il progetto di Bilancio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia, comprese le normative che impongono tagli di spesa alle pubbliche amministrazioni (DL 78/2010; DL 95/2012, Legge 228/2012, DL 101/2013, DL 66/2014);

**DATO ATTO** che il Consiglio di Gestione, con propria deliberazione n. 11 del 06/02/2018, ha approvato, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione 2018-2020 e relativi allegati, compreso lo schema di nota integrativa al bilancio di previsione finanziario, redatta ai sensi dell'art. 11 comma 3 lettera g) e comma 5 del D.Lgs. 118/2011, ed in conformità a quanto stabilito dal principio contabile della Programmazione di cui all'allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011, che integra e dimostra le previsioni di bilancio;

**RICHIAMATO** il decreto del Ministero dell'Interno del 29 novembre 2017 con cui è stato differito dal 31 dicembre 2017 al 28 febbraio 2018 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018/2020 da parte degli enti locali (g.u. serie generale n. 285 del 06/12/2017);

**DATO ATTO:**

- CHE il deposito degli schemi di bilancio di previsione finanziario 2018-2020 ed allegati, nonché degli atti contabili precedentemente citati è stato effettuato ai membri dell'Assemblea Consortile con comunicazione del 06/02/2018, coerentemente con le tempistiche disciplinate da Statuto e Regolamento di contabilità;
- CHE il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole alla proposta di bilancio ed ai suoi allegati;

**TENUTO CONTO** che si rende necessario procedere, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2018-2020, della nota integrativa al bilancio, del documento unico di programmazione (DUP) 2018-2020, del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, e di tutti gli allegati previsti dalla normativa;

**VISTO** il D.Lgs. 267/2000 del 18 agosto 2000;

**VISTO** il D.Lgs n. 118/2011;

**ACQUISITO** il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Direttore e del Responsabile del Servizio Finanziario;

**AD UNANIMITA'** di voti;

**DELIBERA**

**1) DI APPROVARE** il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020;

**2) DI APPROVARE** il Bilancio di previsione finanziario 2018-2020, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

<b>PARTE ENTRATA</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 119.728,60	€ 0,00	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	€ 503.524,39	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO I - <i>Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II - <i>Trasferimenti correnti</i>	€ 270.000,00	€ 270.000,00	€ 270.000,00
TITOLO III - <i>Extratributarie</i>	€ 3.135.786,04	€ 3.135.786,04	€ 3.135.786,04
TITOLO IV - <i>Entrate in conto capitale</i>	€ 100.000,00	€ 42.100.000,00	€ 100.000,00
TITOLO V - <i>Entrate per riduzione di attività finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI - <i>Accensioni di prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VII - <i>Anticipazioni da istituto tesoriere</i>	€ 870.751,74	€ 870.751,74	€ 870.751,74
TITOLO IX - <i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	€ 928.000,00	€ 928.000,00	€ 928.000,00
Avanzo di Amministrazione Presunto applicato	€ 13.000.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Generale parte entrata</b>	<b>€ 18.927.790,77</b>	<b>€ 47.304.537,78</b>	<b>€ 5.304.537,78</b>

<b>PARTE SPESA</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>
TITOLO I - <i>Spese correnti</i>	€ 3.525.514,64	€ 3.405.786,04	€ 3.405.786,04
TITOLO II - <i>Spese in conto capitale</i>	€ 13.603.524,39	€ 42.100.000,00	€ 100.000,00
TITOLO III - <i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO IV - <i>Spese per rimborso prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO V - <i>Chiusura anticipazioni da istituto cassiere</i>	€ 870.751,74	€ 870.751,74	€ 870.751,74
TITOLO VII - <i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i>	€ 928.000,00	€ 928.000,00	€ 928.000,00
Disavanzo di amministrazione			
<b>Totale Generale parte spesa</b>	<b>€ 18.927.790,77</b>	<b>€ 47.304.537,78</b>	<b>€ 5.304.537,78</b>

3) **DI APPROVARE** la nota integrativa allegata al bilancio di previsione finanziario 2018-2020;

4) **DI APPROVARE** il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, redatto secondo gli schemi di cui al Decreto del Ministro dell'Interno del 23/12/2015;

5) **DI DARE ATTO** che il Collegio dei Revisori dei Conti si è espresso favorevolmente con proprio parere;

6) **DI ALLEGARE** inoltre le seguenti deliberazioni:

- Modifica dotazione organica approvata con deliberazione n. 14 del 16/12/2009. Approvazione piano triennale del fabbisogno di personale 2018-2020 - deliberazione Consiglio di Gestione n. 8 del 06/02/2018;
- Piano delle azioni positive per le pari opportunità ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. n. 198 del 11 aprile 2006 - deliberazione Consiglio di Gestione n. 44 del 21/12/2017;
- Adozione dello schema di programmazione triennale ed elenco annuale di lavori pubblici 2018-2020 - deliberazione Consiglio di Gestione n. 10 del 06/02/2018;
- Disciplina generale delle tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2018 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi - deliberazione Consiglio di Gestione n.6 del 06/02/2018;

**7) DI DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 verrà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014;

**8) DI DARE ATTO** che il bilancio di previsione finanziario 2018-2020 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/5/2016, disponibile dal 26/8/2016 sul sito BDAP ed aggiornato il 18/10/2016: l'invio dei dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227 comma 6 del D.Lgs. 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti;

**9) DI DICHIARARE** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.

**ALLEGATI:**

n.	Descrizione allegato			
1	Bilancio di previsione finanziario 2018-2020			
2	Nota integrativa al Bilancio di previsione finanziario 2018-2020			
3	Documento Unico di Programmazione 2018-2020			
4	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018-2020			
5	Parere Organo di Revisione verbale			
6	Tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale			
7	Il Rendiconto esercizio 2016 è pubblicato sul sito <a href="http://www.reggiadimenza.it">www.reggiadimenza.it</a> (sezione Amministrazione Trasparente – Bilanci)			
	DELIBERE:			
	CDG	n. 11	06/02/2018	Approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2018-2020, della nota integrativa e del DUP
	CDG	n. 6	06/02/2018	Disciplina generale delle Tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2018 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi
	CDG	n.8	06/02/2018	Modifica dotazione organica approvata con deliberazione n. 14 del 16/12/2009. Approvazione piano Triennale del fabbisogno del personale 2018-2020
	CDG	n.10	06/02/2018	Adozione dello schema di programma Triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici 2018-2020

CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA  
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 4 DEL 28/02/2018:

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2018-2020 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2018-2020.**

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Monza, 28/02/2018

**IL DIRETTORE GENERALE**  
ADDIS PIETRO FELICE

---

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Monza, 28/02/2018

**IL RESPONSABILE DELLA'AREA  
FINANZIARIA**  
CEREDA ORNELLA

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il presidente  
ALLEVI DARIO

Il segretario  
PIETRO FELICE ADDIS

---

### **ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Il Segretario dell'Assemblea Consortile, visti gli atti d'ufficio,

#### **ATTESTA**

Che la presente deliberazione è stata pubblicata sul sito web istituzionale di questo Ente accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009 n. 69), per quindici giorni consecutivi (art. 124, c. 1, del TUEL n. 267/2000).

Il segretario  
PIETRO FELICE ADDIS

---

### **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 28/02/2018 (*pechè dichiarata immediatamente eseguibile - art. 134, c. 4 del TUEL 267/00*)

Il segretario  
PIETRO FELICE ADDIS