

 CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA	AC	numero 3	data 10/03/2020
OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2020-2022 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2020-2022			

COPIA

Verbale di Deliberazione dell'Assemblea Consortile

L'anno duemilaventi, addì dieci del mese di Marzo alle ore 12:22 nella Sede Consortile, tramite invito scritto con prot. n° 880 in data 20/02/2020 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:

Nome	Componente	Presente	Assente
DARIO ALLEVI	PRESIDENTE	X	
CARLO PELAGATTI*	COMUNE MILANO	X	
FRANCESCA FURST*	MIBACT	X	
FABIO F. COLOMBO*	ASSOLOMBARDA	X	
FABRIZIO SALA*	REGIONE LOMBARDIA	X	
CLAUDIA AUSANO*	CCIAA MB	X	

*delegato

Presenti n. 6 Assenti n. 0

La seduta odierna si svolge in videoconferenza con i suindicati presenti mediante piattaforma Skype come da Decreto Presidenziale n. 7 del 10/03/2020.

Essendo legale l'adunanza il Presidente dichiara aperta la seduta.

Si passa ad esaminare gli argomenti stabiliti nell'Ordine del Giorno.

Il Direttore dr. Piero Addis, svolge le funzioni di Segretario, verificata la regolare costituzione dell'adunanza, provvede a redigere il presente verbale.

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;

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 2020-2022;

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 2020-2022 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° 9 del 13.02.2020;

CONSIDERATO CHE il programma biennale della fornitura e dei servizi, di cui all'art.21 del Dlgsvo n.50/2016 e' contenuto in apposita sezione del DUP 2020/2022;

VISTE inoltre le seguenti deliberazioni:

- Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anno 2020/2022 – deliberazione Consiglio di Gestione n.1 del 23.01.2020;
- 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. 47 del 20/12/2019;
- “Servizi a domanda individuale – Determinazione del tasso di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi per l'anno 2020 – art. 172 D.Lgs. 267/2000.” - deliberazione Consiglio di Gestione n.5 del 23/01/2020;

VISTA la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia contenuta nel Dup 2020/2022;

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;

DATO ATTO che dall'esercizio 2016 l'ente ha adottato i principi applicati della contabilità economico-patrimoniale con il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4 del D.Lgs. 118/2011;

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 13.02.2020, ha approvato, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, lo schema di Bilancio di previsione

finanziario 2020-2022 di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 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;

VISTA la G.U. n.295 del 17 dicembre dove e' stato pubblicato il D.M. 13 dicembre 2019 di differimento al 31.03.2020 per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022;

DATO ATTO:

CHE il deposito degli schemi di bilancio di previsione finanziario 2020-2022 ed allegati, nonché degli atti contabili precedentemente citati è stato effettuato ai membri dell'Assemblea Consortile con comunicazione del 13/02/2020, Prot.769, coerentemente con le tempistiche disciplinate da Statuto e Regolamento di contabilità;

CHE il Collegio dei Revisori, con verbale n.4 del 13.02.2020, 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 documento unico di programmazione (DUP) 2020-2022, del Bilancio di previsione finanziario 2020-2022, della nota integrativa al bilancio, 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

- DI APPROVARE** il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020-2022;
- DI APPROVARE** il Bilancio di previsione finanziario 2020-2022, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, nelle risultanze finali che si riportano nel seguente prospetto:

PARTE ENTRATA	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 126.306,60	€ 0,00	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	€ 174.189,62	€ 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>	€ 528.000,00	€ 270.000,00	€ 270.000,00
TITOLO III - <i>Extratributarie</i>	€ 2.930.986,04	€ 2.936.986,04	€ 2.936.986,04
TITOLO IV - <i>Entrate in conto capitale</i>	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00

TITOLO V - Entrate per riduzione di attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VI - <i>Accensioni di prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO VII - Anticipazioni da istituto tesoriere	€ 884.728,85	€ 884.728,85	€ 884.728,85
TITOLO IX - Entrate <i>per conto terzi e partite di giro</i>	€ 928.000,00	€ 928.000,00	€ 928.000,00
Avanzo di Amministrazione Presunto applicato	€ 9.585.937,04	€ 0,00	€ 0,00
Totale Generale parte entrata	€ 15.258.148,15	€ 5.119.714,89	€ 5.119.714,89

PARTE SPESA	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
TITOLO I - <i>Spese correnti</i>	€ 3.585.292,64	€ 3.206.986,04	€ 3.206.986,04
TITOLO II - <i>Spese in conto capitale</i>	€ 9.860.126,66	€ 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 - Chiusura anticipazioni da istituto cassiere	€ 884.728,85	€ 884.728,85	€ 884.728,85
TITOLO VII - <i>Servizi per conto terzi e partite di giro</i>	€ 928.000,00	€ 928.000,00	€ 928.000,00
Disavanzo di amministrazione			
Totale Generale parte spesa	€ 15.258.148,15	€ 5.119.714,89	€ 5.119.714,89

3. **DI APPROVARE** la nota integrativa allegata al bilancio di previsione finanziario 2020-2022;
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, con verbale n.4 del 13.02.2020, si è espresso favorevolmente con proprio parere;
6. **DI ALLEGARE** inoltre le seguenti deliberazioni:
 - Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anni 2020/2022 – deliberazione di Consiglio di Gestione n.1 del 23.01.2020;
 - 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.47 del 20/12/2019;
 - Disciplina generale delle tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2020 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi - deliberazione Consiglio di Gestione n. 5 del 23/01/2020;
7. **DI DARE ATTO** che nel Documento Unico di Programmazione (DUP) sono compresi e quindi contestualmente approvati i seguenti ulteriori documenti di programmazione:

- Programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022 ed elenco annuale dei lavori;
 - Programma biennale delle forniture e dei servizi 2020-2022;
8. **DI DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 verrà pubblicato sul sito internet dell'ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22/09/2014;
9. **DI DARE ATTO** che il bilancio di previsione finanziario 2020-2022 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;
10. **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 2020-2022		
2	Nota integrativa al Bilancio di previsione finanziario 2020-2022		
3	Documento Unico di Programmazione 2020-2022		
4	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2020-2022		
5	Parere Organo di Revisione		
6	Tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale		
7	Il Rendiconto esercizio 2018 è pubblicato sul sito www.reggiadimonza.it (sezione Amministrazione Trasparente – Bilanci)		
8	Spese di personale anno 2020 - 2022		
	DELIBERE:		
	CDG	n. 10	13/02/2020 Approvazione Dup 2020-2022 da sottoporre all'Assemblea Consortile.
	CDG	n. 11	13/02/2020 Approvazione schema del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, della nota integrativa e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio – (bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del d.lgs. 118/2011).
	CDG	n.5	23/01/2020 Disciplina generale delle Tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2020 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi
	CDG	n.1	23/01/2020 Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anno 2020/2022.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 3 DEL 20/02/2020:

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2020-2022 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2020-2022

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, 10/03/2020

IL DIRETTORE GENERALE

F.to 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, 10/03/2020

**IL RESPONSABILE
DELLA'AREA FINANZIARIA**

F.to CEREDA ORNELLA

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il presidente
F.to ALLEVI DARIO

Il segretario
F.to 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
F.to PIETRO FELICE ADDIS

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 10/03/2020 (*pechè dichiarata immediatamente eseguibile - art. 134, c. 4 del TUEL 267/00*)

Il segretario
PIETRO FELICE ADDIS