

 <b>CONSORZIO VILLA REALE E PARCO DI MONZA</b>	<b>AC</b>	numero <b>3</b>	data <b>26/03/2019</b>
<b>OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2019-2021 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021</b>			

**COPIA**

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

L'anno duemiladiciannove, addì ventisei del mese di Marzo alle ore 15:01 nella Sede Consortile, tramite invito scritto con prot. n° 816 in data 06/03/2019 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	
PAOLA SCUCCIMARRA*	COMUNE MILANO	X	
ALBERTO BONISOLI	MIBAC		X
FABIO F. COLOMBO*	ASSOLOMBARDA	X	
MARTINA CAMBIAGHI*	REGIONE LOMBARDIA	X	
SERGIO ROSSI*	CCIAA MB	X	

\* delegato

Presenti n. 5 Assenti n. 1

Partecipa alla seduta il Dr. ATTILIO FIORE in sostituzione dell'impossibilitato Segretario PIETRO FELICE ADDIS , il quale provvede alla redazione del 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;

**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 2019-2021;

**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 2019-2021 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;

**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 2019/2021;

**VISTE** inoltre le seguenti deliberazioni:

- Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anno 2019/2021;
- 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 2019 – art. 172 D.Lgs. 267/2000." - deliberazione Consiglio di Gestione n.4 del 07/02/2019;

**VISTA** la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia contenuta nel Dup 2019/2021;

**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. 10 del 28.02.2019, ha approvato, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 267/2000, lo schema di Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 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;

**RICHIAMATO** il Decreto Ministero dell'Interno del 25.1.2019 (pubblicato nella G.U. n.28 del 2/02/2019) in base al quale il termine per la deliberazione del bilancio annuale di previsione degli enti locali, di cui all'articolo 151 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, per l'esercizio 2019 è differito al 31.3.2019, con conseguente autorizzazione dell'esercizio provvisorio sino a tale data, ai sensi dell'art. 163, comma 3 del Decreto Legislativo 267/2000 aggiornato al D. Lgs 118/2011;

**DATO ATTO:**

**CHE** il deposito degli schemi di bilancio di previsione finanziario 2019-2021 ed allegati, nonché degli atti contabili precedentemente citati è stato effettuato ai membri dell'Assemblea Consortile con comunicazione del 28/02/2019, 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 documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021, del Bilancio di previsione finanziario 2019-2021, 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**

- 1. DI APPROVARE** il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021;
- 2. DI APPROVARE** il Bilancio di previsione finanziario 2019-2021, 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 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 128.123,21	€ 0,00	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	€ 954.094,98	€ 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>	€ 550.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
TITOLO III - <i>Extratributarie</i>	€ 3.068.386,04	€ 3.068.386,04	€ 3.068.386,04
TITOLO IV - <i>Entrate in conto capitale</i>	€ 100.000,00	€ 13.100.000,00	€ 7.100.000,00

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	€ 871.591,50	€ 871.591,50	€ 871.591,50
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	€ 12.839.786,16	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Generale parte entrata</b>	<b>€ 19.439.981,89</b>	<b>€ 18.267.977,54</b>	<b>€ 12.267.977,54</b>

<b>PARTE SPESA</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>
TITOLO I - <i>Spese correnti</i>	€ 3.746.509,25	€ 3.368.386,04	€ 3.368.386,04
TITOLO II - <i>Spese in conto capitale</i>	€ 13.893.881,14	€ 13.100.000,00	€ 7.100.000,00
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	€ 871.591,50	€ 871.591,50	€ 871.591,50
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>€ 19.439.981,89</b>	<b>€ 18.267.977,54</b>	<b>€ 12.267.977,54</b>

3. **DI APPROVARE** la nota integrativa allegata al bilancio di previsione finanziario 2019-2021;

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:

- Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anni 2019/2021 – deliberazione di Consiglio di Gestione n.1 del 7.02.2019;
- 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 – deliberazione di Consiglio di Gestione n.44 del 17.12.2018;
- Disciplina generale delle tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2019 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi - deliberazione Consiglio di Gestione n. 4 del 07/02/2019;

7. **DI DARE ATTO** che nel Documento Unico di Programmazione (DUP) sono compresi e quindi contestualmente approvati i seguenti ulteriori documenti di programmazione:

- “Piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento ex art. 1, comma 594 e seguenti della legge finanziaria 2008”;
- “Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58, comma 1° del D.L. n. 112/2008” ;
- “Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 ed elenco annuale dei lavori” ;
- Programma biennale delle forniture e dei servizi 2019-2020;

**8. DI DARE ATTO** che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D.Lgs. n. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 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 2019-2021 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 2019-2021		
2	Nota integrativa al Bilancio di previsione finanziario 2019-2021		
3	Documento Unico di Programmazione 2019-2021		
4	Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2019-2021		
5	Parere Organo di Revisione verbale		
6	Tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale		
7	Il Rendiconto esercizio 2017 è pubblicato sul sito <a href="http://www.reggiadimonza.it">www.reggiadimonza.it</a> (sezione Amministrazione Trasparente – Bilanci)		
8	Spese di personale anno 2019 - 2021		
<b>DELIBERE:</b>			
	<b>CDG</b>	<b>n. 9</b>	<b>28/02/2019</b> Approvazione Dup 2019-2021 da sottoporre all'Assemblea Consortile.
	<b>CDG</b>	<b>n. 10</b>	<b>28/02/2019</b> Approvazione schema del bilancio di previsione finanziario 2019-2021, 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).
	<b>CDG</b>	<b>n.4</b>	<b>07/02/2019</b> Disciplina generale delle Tariffe e dei corrispettivi per la fruizione dei servizi a domanda individuale anno 2019 e della percentuale di copertura dei costi di gestione dei servizi stessi
	<b>CDG</b>	<b>n.1</b>	<b>07/02/2019</b> Revisione dotazione organica, ricognizione annuale delle eccedenze di personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anno 2019/2021.



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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 3 DEL 06/03/2019:

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2019-2021 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2019-2021**

---

**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, 26/03/2019

**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, 26/03/2019

**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 26/03/2019 (*pechè dichiarata immediatamente eseguibile - art. 134, c. 4 del TUEL 267/00*)

Il segretario  
PIETRO FELICE ADDIS