



Provincia di Perugia

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

(ai sensi dell'art.1 comma 55 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 e s.m.i)

Proposta n. 0000023/2018

Deliberazione n. 0000016 del 29.06.2018

Allegato 01_Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020

Allegato 02_Bilancio di Previsione 2018 – 2020

Allegato 03_Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2018 – 2020

Allegato 04_Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Allegato 05_Elenco indirizzi internet di cui al comma 1, lett. A), art. 172 TUEL

Allegato 06_Rendiconto della Gestione 2017

Allegato 07_Tabella parametri di riscontro, per l'anno 2017, della situazione di deficitarietà strutturale

Allegato 08_Deliberazioni del Presidente di determinazione per l'anno 2018 delle aliquote dei tributi, delle tariffe e dei canoni anno 2018

Allegato 09_Parere dell'Organo di Revisione sulla proposta di Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020

Allegato 10_Relazione dell'Organo di Revisione sulla proposta di Bilancio di Previsione 2018 - 2020

Oggetto:Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020, Bilancio di Previsione 2018- 2020 e relativi allegati e salvaguardia degli equilibri di bilancio. Approvazione.

BARONE DOMENICO	<i>PRESENTE</i>		
BERTINI ROBERTO	<i>PRESENTE</i>		
BORGHESI ERIKA	<i>PRESENTE</i>		
BRUSCOLOTTI MARIA PIA	<i>PRESENTE</i>		
EMILI GINO	<i>PRESENTE</i>		
FERRICELLI ROBERTO	<i>PRESENTE</i>		
FRATINI PAOLO	<i>ASSENTE</i>		
MASCIOLINI FEDERICO	<i>PRESENTE</i>		
MELONI RICCARDO	<i>ASSENTE</i>		
MISMETTI NANDO	<i>PRESENTE</i>		
PALADINO ENEA	<i>ASSENTE</i>		
PERARI MASSIMO	<i>ASSENTE</i>		
PRESCIUTTI MASSIMILIANO	<i>PRESENTE</i>		

Assiste il Segretario Generale GRILLI FRANCESCO

Richiamata la deliberazione del Presidente, prot. n. 96_2018, avente ad oggetto: “Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020, Bilancio di Previsione 2018 - 2020 e relativi allegati e salvaguardia degli equilibri di bilancio. Adozione schema. Proposta al Consiglio”, con la quale, tra l’altro, è stata proposta al Consiglio Provinciale l’adozione dello schema del Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020, del Bilancio di Previsione 2018 - 2020 e dei relativi allegati;

Vista altresì la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 14 del 19/06/2018, di adozione degli schemi di cui sopra;

Richiamata la proposta di deliberazione del Presidente, prot. n. 123_2018, avente ad oggetto: “Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020, Bilancio di Previsione 2018 - 2020 e relativi allegati e salvaguardia degli equilibri di bilancio. Approvazione. Proposta al Consiglio”, con la quale, tra l’altro, è stata proposta al Consiglio Provinciale l’approvazione del Documento Unico di Programmazione 2018 - 2020, del Bilancio di Previsione 2018 - 2020 e dei relativi allegati;

Vista la legge 7 aprile 2014 n. 56, recante “Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle unioni e fusioni di Comuni”, in particolare il comma 55 dell’articolo 1 ai sensi del quale “...*Su proposta del Presidente della Provincia il Consiglio adotta gli schemi di bilancio da sottoporre al parere dell’Assemblea dei Sindaci. A seguito del parere espresso dall’Assemblea dei Sindaci..., il Consiglio approva in via definitiva i bilanci dell’ente...*”;

Visto il Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267 recante il Testo Unico delle Leggi sull’ordinamento degli Enti Locali e in particolare gli articoli 151 e 162 e seguenti, come modificato ed integrato a seguito dell’approvazione del D. Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali e l’art. 11, comma 1 dello stesso che definisce i nuovi schemi di bilancio;

Richiamato il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42;

Dato atto altresì che a decorrere dall’esercizio 2016 gli Enti Locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1, dell’art. 11 del D.Lgs. 118/2011 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

Visto il Decreto 29 Novembre 2017, con cui il Ministero dell’Interno ha differito al 28 Febbraio 2018 il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2018 - 2020 da parte degli Enti Locali;

Atteso che con il Decreto 9 febbraio 2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 38 del 15/02/2018, il termine per l’approvazione del Bilancio di Previsione 2018 – 2020 da parte degli Enti Locali è stato ulteriormente differito al 31 Marzo;

Premesso che:

- l’art. 162, primo comma, del D.Lgs. 267/2000 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;
- l’art. 170, il quale indica:
 - al comma 1, che entro il 31 luglio di ciascun anno l’Organo Esecutivo presenta al Consiglio il DUP per le conseguenti deliberazioni;

al comma 4, che il DUP è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato alla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

al comma 5, che il Documento Unico di Programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del Bilancio di Previsione;

- l'art. 174, primo comma, del D.Lgs. 267/2000, che stabilisce che lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità;

Visto il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018 – 2020 (**Allegato_01**), redatto in base alle indicazioni di cui al punto 8) del principio contabile concernente la programmazione di bilancio, allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Visto il vigente quadro normativo in termini di vincoli di finanzia pubblica relativamente alle somme che le province devono versare allo Stato quale contributo alla finanzia pubblica dettagliate nella tabella che segue:

NORMA	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ART. 1 COMMA 418 L. 190/2014	11.705.006,48	22.003.683,10	22.003.683,11	22.003.683,11	22.003.683,11	22.003.683,11
ART. 47 COMMA 2 LETT. A DL.66/2014	4.830.131,09	4.724.179,60	4.601.543,91	4.601.543,91	0,00	0,00
ART. 47 COMMA 2 LETT. C DL.66/2014	26.140,79	41.096,08	23.693,43	23.693,43	0,00	0,00
ART. 47 COMMA 2 LETT. B DL.66/2014	10.544,82	5.060,73	4.820,57	4.820,57	0,00	0,00
ART. 19 DL.66/2014 L.89/2014	1.122.989,34	1.121.496,66	1.228.305,87	1.228.305,87	1.228.305,87	1.228.305,87
	17.694.812,52	27.895.516,17	27.862.046,89	27.862.046,89	23.231.988,98	23.231.988,98

Considerato che lo Stato ha successivamente adottato dei provvedimenti normativi, di seguito elencati, che hanno apportato correttivi tali da consentire l'approvazione del bilancio di previsione 2018 - 2020:

- Il D.L. 50/24.04.2017, art. 20 – comma 1 - convertito con legge n. 96/21.06.2017, prevede un contributo a favore del comparto province di complessivi euro 180 milioni (anni 2017 e 2018) ed euro 80 milioni a decorrere dall'anno 2019, per la copertura delle spese derivanti dall'esercizio delle funzioni fondamentali, per la Provincia di Perugia l'importo è di euro **2.854.309,72 per l'anno 2018** ed euro 1.268.582,10 a decorrere dall'anno 2019;

La Legge 208/2015 (Legge di stabilità 2016) articolo 1 comma 754 assegna risorse destinate alle funzioni fondamentali delle Province; per il triennio 2018/2020 a questo Ente viene riconosciuta la somma di **euro 3.488.600,77** quale contributo finalizzato al finanziamento delle spese connesse alle funzioni relative alla viabilità e all'edilizia scolastica;

La legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018) all'art. 1 – comma 838, attribuisce alle province e alle città metropolitane delle regioni a statuto ordinario, per l'esercizio delle funzioni fondamentali di cui all'articolo 1 della legge 7 aprile 2014, n. 56, un contributo complessivo di 428 milioni di euro per l'anno 2018, di cui 317 milioni di euro a favore delle province e 111 milioni di euro a favore delle città metropolitane, e a favore delle province un ulteriore contributo di 110 milioni di euro annui per ciascuno degli anni 2019 e 2020 e di 180 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2021. A seguito dell'intesa raggiunta in sede di conferenza unificata, alla Provincia di Perugia sono attribuiti, per **l'anno 2018, euro 1.977.757,34**, mentre per gli anni 2019 e 2020 non è stata raggiunta l'intesa;

La legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018) all'art. 1 – comma 735, proroga anche per il 2018 il differimento agli anni immediatamente successivi alla scadenza del normale ammortamento dell'esigibilità delle rate relative all'annualità 2018, dei prestiti in essere con C.D.P. alla data del 24 agosto 2016, ai sensi dell'art. 44 del D.L. 17 ottobre 2016, n. 189, e successiva decisione di Cassa

Depositi e Prestiti S.p.a. comunicata in data 14 novembre 2016, con un risparmio di rata, per l'anno in corso, di euro 5.163.692,45;

Considerato che, per effetto dell'art. 1 - comma 839 - della legge n. 201/2017, nella voce "Trasferimenti dello Stato" non sono iscrivibili i contributi statali sopra dettagliati, che devono essere compensati con riduzione di pari importo del contributo alla finanzia pubblica di cui all'art. 1, comma 418 della legge n. 190/2014 che viene iscritto al netto dell'importo complessivo, per l'anno 2018, di euro 8.320.667,83;

Visto inoltre il Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti del 16.02.2018, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 100 del 02/05/2018, di ripartizione a favore di Province e Città Metropolitane del contributo di cui all'art. 1, comma 1076, della L. n. 205 del 27/12/2017 fissato in euro 120 milioni per l'anno 2018 e in euro 300 milioni per ciascuno degli anni dal 2019 al 2023; l'importo riconosciuto a favore della Provincia di Perugia ammonta pertanto ad euro 1.828.727,61, per l'anno 2018 e ad euro 4.571.819,04 per ciascun anno dal 2019 al 2023, quale trasferimento per il finanziamento di interventi straordinari di manutenzione sulla viabilità provinciale di competenza;

Visto lo schema di bilancio di Previsione 2018 – 2020 predisposto in conformità alle disposizioni vigenti e redatto secondo il modello di cui all'Allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

Tenuto conto che le previsioni di competenza per il triennio 2018-2020, parte entrata e parte spesa per titoli di bilancio, sono quelle di seguito riportate:

Previsioni di competenza – parte dell'Entrata

ENTRATE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	4.545.712,29	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	13.546.388,36	53.498,65	53.498,65
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	56.858.701,16	57.703.964,09	57.853.964,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.754.976,55	30.847.827,71	30.812.827,71
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.763.425,15	3.550.395,70	3.551.395,70
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	34.910.817,44	30.271.129,04	19.655.269,24
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	130.287.920,30	122.373.316,54	111.873.456,74
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	41.603.728,81	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	20.953.500,00	20.953.500,00	20.953.500,00
Totale Titoli	193.845.149,11	158.326.816,54	147.826.956,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	211.937.249,76	158.380.315,19	147.880.455,39

Previsioni di competenza – parte della Spesa

SPESE	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020
Disavanzo di amministrazione	492.243,81	492.243,81	492.243,81
Titolo 1 - Spese correnti	93.399.211,07	86.911.338,55	86.955.981,01
- di cui fondo pluriennale vincolato	8.302,29	8.302,29	8.302,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	52.794.498,96	31.255.352,97	20.540.264,61
- di cui fondo pluriennale vincolato	45.196,36	45.196,36	45.196,36
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	1.000.000,00	0,00	0,00
Totale spese finali	147.193.710,03	118.166.691,52	107.496.245,62
- di cui fondo pluriennale vincolato	53.498,65	53.498,65	53.498,65
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.694.067,11	3.767.879,86	3.938.465,96
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	41.603.728,81	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.953.500,00	20.953.500,00	20.953.500,00
Totale Titoli	211.445.005,95	157.888.071,38	147.388.211,58
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	211.937.249,76	158.380.315,19	147.880.455,39

Ricordato che con atto n. 12 del 17 maggio 2018, esecutivo ai sensi di legge, il Consiglio Provinciale ha approvato il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2017, determinando un risultato di amministrazione di euro 38.245.204,43 ed un avanzo disponibile di €. – 12.702.589,88, così composto:

- euro 40.972.605,02, quale parte accantonata (fondo crediti dubbia esigibilità, fondo rinnovi contrattuali, fondo liti e fondo organismi partecipati);
- euro 9.633.285,04, quali fondi vincolati, parte corrente e conto capitale;
- euro 341.904,25, quale parte destinata agli investimenti;

Dato atto altresì che il bilancio 2018 - 2020, finanzia regolarmente la quota annuale di euro 492.243,81 del disavanzo trentennale ai sensi della delibera C.P. n. 21/2015;

Precisato che nel corso del corrente esercizio si è provveduto ad applicare q. p. dell'Avanzo di Amministrazione 2017 come segue:

Deliberazione del Presidente n. 26 del 13.03.2018 di applicazione al Bilancio di Previsione 2017 – 2019, Annualità 2018 della somma di **€. 1.366.541,85, q.p. avanzo vincolato** destinato, a seguito della firma del Contratto Decentrato Integrativo (C.D.I.) avvenuta in data 19/01/2018, alla liquidazione al personale dipendente delle relative competenze stipendiali;

Deliberazione del Presidente n. 68 del 29.05.2018 di applicazione al Bilancio di Previsione 2017 – 2019, Annualità 2018 della somma di **€. 383.375,25, q.p. avanzo accantonato** destinato, a seguito della sottoscrizione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto "Funzioni Locali", triennio 2016-2018, avvenuta in via definitiva in data 21-5-2018, alla liquidazione al personale dipendente delle relative competenze stipendiali;

Evidenziato che, per quanto sopra, l'equilibrio finanziario, sia di parte corrente che complessivo, viene conseguito con l'applicazione al Bilancio di Previsione dell'importo complessivo di **euro 4.545.712,29** (€. 1.749.917,10 applicati con gli atti sopra citati ed €. 2.795.795,19 applicati con l'approvazione del bilancio), quale quota parte dell'avanzo di amministrazione 2017 di cui euro 2.321.048,58 applicato al Titolo I della spesa ed euro 2.224.663,71 applicato al Titolo II della spesa così come sotto dettagliato:

Utilizzo quote accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2017		
Fondo Rinnovo contrattuale al 31/12/2017 (DP.68/2018)		383.375,25
Fondo Rinnovo contrattuale al 31/12/2017		155.487,10
Totale utilizzo parte accantonata		538.862,35
Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione al 31/12/2017		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	conto capitale	20.038,33
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	parte corrente	46.134,10
Vincoli derivanti da trasferimenti	conto capitale	1.943.777,25
Vincoli derivanti da trasferimenti	parte corrente	227.544,49
Altri vincoli (salario accessorio)		1.486.681,45
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	conto capitale	94.003,02
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	parte corrente	83.334,94
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		70.593,29
Parte destinata agli investimenti		34.743,07
Totale utilizzo parte vincolata		4.006.849,94
Totale avanzo utilizzato		4.545.712,29

Dato atto che sono rispettati gli equilibri di bilancio sia di parte corrente che di parte capitale per il triennio 2018-2020, come evidenziato nel relativo allegato al bilancio di previsione;

Preso atto che, per quanto riguarda i trasferimenti regionali, sono stati iscritti, tra gli altri, euro 5.564.000,00, relativi al rimborso delle spese che la Provincia di Perugia prevede di sostenere per l'anno 2018 per l'esercizio delle funzioni regionali trasferite ex art. 4, c. 2, della legge regionale n. 10/2015, l'importo è stato previsto in base alle spese effettivamente sostenute dalla Provincia nell'anno 2017 per le funzioni di cui sopra;

Tenuto conto che alla data di predisposizione della proposta di bilancio 2018/2020, non risultano provvedimenti regionali recanti disposizioni finalizzate al riconoscimento della spesa di cui sopra, si ritiene prudentiale provvedere ad una svalutazione, pari al 75%, del credito di euro 5.564.000,00, relativamente all'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 1, c. 882 della L. 205/2017, provvedendo ad accantonare la somma di euro 4.173.000,00 nel Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, per l'anno 2019 la percentuale si attesta all'85%, pari ad €. 4.729.400,00 e per il 2020 al 95% pari ad €. 5.285.800,00;

Visto l'art. 9, comma della Legge 243/2012 e successive modifiche ed integrazioni, che disciplina il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

Dato atto che per il triennio 2018/2020 le risultanze dell'applicazione del vincolo del pareggio di bilancio alle previsioni di competenza sono quelle di seguito evidenziate:

		Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
ENTRATE FINALI + FPV	+	142.347.244,11	122.426.815,19	111.926.955,39
SPAZI FINANZIARI	+	200.000,00	0	0
SPESE FINALI	-	141.764.229,21	112.034.471,89	100.660.235,45
SALDO	=	783.014,90	10.392.343,30	11.266.719,94
OBIETTIVO		0	0	0
DIFFERENZA		783.014,90	10.392.343,30	11.266.719,94

Evidenziato, che gli investimenti previsti per il triennio 2018 – 2020 sono dettagliati nelle tabelle riepilogative che seguono:

RIEPILOGO PER FONTE DI FINANZIAMENTO E SETTORE DI INTERVENTO

AREA VIABILITA' E TRASPORTI

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO 2019	TOTALE STANZIAMENTO 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
ENTRATE DA ALIENAZIONI	92.006,92	20.000,00	26.883,68	0,00	45.123,24	20.000,00	20.000,00	132.006,92
ENTRATE DA MUTUI	1.883.779,63	1.000.000,00	0,00	0,00	883.779,63	0,00	0,00	1.883.779,63
ENTRATE DA PRESTITI OBBLIGAZIONARI	36.884,63	0,00	28.379,22	0,00	8.505,41	0,00	0,00	36.884,63
ENTRATE PROPRIE	1.096.262,82	750.000,00	0,00	0,00	346.262,82	95.000,00	95.000,00	1.286.262,82
TRASFERIMENTI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	342.000,00	0,00	0,00	342.000,00	0,00	0,00	0,00	342.000,00
TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI REGIONALI	25.618.295,58	10.340.476,77	1.797.695,06	8.797.916,79	4.682.206,96	618.428,00	0,00	26.236.723,58
TRASFERIMENTI STATALI	6.030.336,97	2.013.367,61	20.038,33	0,00	3.996.931,03	4.871.819,04	5.951.819,04	16.853.975,05

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO 2019	TOTALE STANZIAMENTO 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE ANNI SUCCESSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ...	35.099.566,55	14.123.844,38	1.872.996,29	9.139.916,79	9.962.809,09	5.605.247,04	6.066.819,04	46.771.632,63

AREA EDILIZIA AMBIENTE E TERRITORIO

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2019	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
ENTRATE DA ALIENAZIONI	435.219,81	0,00	67.119,34	0,00	368.100,47	0,00	0,00	435.219,81
ENTRATE DA MUTUI	448.735,64	0,00	42.214,07	0,00	406.521,57	0,00	0,00	448.735,64
ENTRATE DA PRESTITI OBBLIGAZIONARI	188.257,94	0,00	0,00	0,00	188.257,94	0,00	0,00	188.257,94
ENTRATE PROPRIE	2.065.952,63	1.203.256,14	0,00	0,00	862.696,49	633.027,57	643.799,01	3.342.779,21
TRASFERIMENTI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI	35.463,07	0,00	34.743,07	0,00	720,00	0,00	0,00	35.463,07
TRASFERIMENTI REGIONALI	2.579.003,98	1.582.980,00	53.692,56	755.145,29	187.186,13	0,00	0,00	2.579.003,98
TRASFERIMENTI STATALI	11.529.113,10	10.996.764,43	93.898,38	59.800,55	378.649,74	24.760.882,00	13.683.450,20	49.973.445,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE ANNI SUCCESSIVI	45.196,36	45.196,36	0,00	0,00	0,00	45.196,36	45.196,36	135.589,08
TOTALE ...	17.326.942,53	13.828.196,93	291.667,42	814.945,84	2.392.132,34	25.439.105,93	14.372.445,57	57.138.494,03

SERVIZI VARI

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2019	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
ENTRATE DA ALIENAZIONI	4.208,08	2.366,00	0,00	0,00	1.842,08	0,00	0,00	4.208,08
ENTRATE DA MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA PRESTITI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PROPRIE	303.781,80	269.000,00	0,00	0,00	34.781,80	211.000,00	101.000,00	615.781,80
TRASFERIMENTI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI REGIONALI	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
TRASFERIMENTI STATALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE ANNI SUCCESSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ...	367.989,88	271.366,00	60.000,00	-	36.623,88	211.000,00	101.000,00	679.989,88

RIEPILOGO GENERALE

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2019	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
ENTRATE DA ALIENAZIONI	531.434,81	22.366,00	94.003,02	0,00	415.065,79	20.000,00	20.000,00	571.434,81
ENTRATE DA MUTUI	2.332.515,27	1.000.000,00	42.214,07	0,00	1.290.301,20	0,00	0,00	2.332.515,27
ENTRATE DA PRESTITI OBBLIGAZIONARI	225.142,57	0,00	28.379,22	0,00	196.763,35	0,00	0,00	225.142,57
ENTRATE PROPRIE	3.465.997,25	2.222.256,14	0,00	0,00	1.243.741,11	939.027,57	839.799,01	5.244.823,83

FONTI:	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2018	DI CUI NUOVE RISORSE	DI CUI AVANZO APPLICATO	DI CUI REISCRIZIONI	DI CUI REIMPIEGO FPV	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2019	TOTALE STANZIAMENTO USCITA 2020	TOTALE COMPLESSIVO PREVISTO
TRASFERIMENTI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	342.000,00	0,00	0,00	342.000,00	0,00	0,00	0,00	342.000,00
TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI	35.463,07	0,00	34.743,07	0,00	720,00	0,00	0,00	35.463,07
TRASFERIMENTI REGIONALI	28.257.299,56	11.923.456,77	1.911.387,62	9.553.062,08	4.869.393,09	618.428,00	0,00	28.875.727,56
TRASFERIMENTI STATALI	17.559.450,07	13.010.132,04	113.936,71	59.800,55	4.375.580,77	29.632.701,04	19.635.269,24	66.827.420,35
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE ANNI SUCCESSIVI	45.196,36	45.196,36	0,00	0,00	0,00	45.196,36	45.196,36	135.589,08
TOTALE ...	52.794.498,96	28.223.407,31	2.224.663,71	9.954.862,63	12.391.565,31	31.255.352,97	20.540.264,61	104.590.116,54

Visto lo schema di bilancio 2018_2020, (**Allegato_02**), che comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 9 al D.lgs. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri di bilancio, ed i seguenti allegati:

prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 465 e 466 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232;

il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione esercizio 2017;

il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;

il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali;

il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;

il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalla Regione per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;

Vista inoltre la seguente documentazione, prevista dal principio contabile applicato della programmazione (allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.), allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale:

- la Nota Integrativa al Bilancio 2018 – 2020, (**Allegato_03**), redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario alla quale è allegato il Piano delle Opere Pubbliche e delle Spese di Investimento 2018 – 2019 - 2020;
- il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018_2020 (**Allegato_04**), di cui al comma 3 dell'articolo 18 bis del D.lgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;

- l'elenco con l'indicazione dei siti web istituzionali (**Allegato_05**), di cui al comma 1, lett. A), art. 172 del Tuel;
- il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2017, (**Allegato_06**), deliberato dal Consiglio Provinciale in data 17/05/2018, con atto n. 12, esecutivo ai sensi di legge ed integralmente pubblicato sul sito internet dell'Ente;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro, per l'anno 2017, della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (**Allegato_07**);
- le Deliberazioni del Presidente della Provincia con le quali sono determinate, per l'esercizio di riferimento del bilancio, le aliquote dei tributi, delle tariffe e dei canoni come sotto indicato (**Allegato_08**):
 - n. 260 del 18 dicembre 2017, per l'Imposta sulle assicurazioni contro la R.C.A.;
 - n. 261 del 18 dicembre 2017, per l'Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.);
 - n. 262 del 18 dicembre 2017, per il Tributo per l'Esercizio delle Funzioni di Tutela, Protezione ed Igiene dell'Ambiente (T. E. F. A.)
 - n. 263 del 18 dicembre 2017, per il C.O.S.A.P.;
 - n. 17 del 08 febbraio 2018 per ormeggi negli spazi acquei dei porti e delle zone portuali del Lago Trasimeno;
 - n. 18 del 08 febbraio 2018 occupazione aree demaniali in concessione sul Lago Trasimeno;
- Il parere dell'Organo di Revisione sulla proposta di Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 (**Allegato_09**);
- la relazione dell'Organo di Revisione sulla proposta di Bilancio di Previsione 2018 – 2020 che riporta il parere sullo stesso (**Allegato_10**);

Vista la Deliberazione del Presidente n. 74/12.06.2018 relativa all'approvazione del Programma Triennale e dell'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici di cui all'art. 21, del D. Lgs n. 50/2016, i cui contenuti sono ricompresi nel Dup;

Vista la Deliberazione del Presidente n. 48 del 18.04.2018, avente ad oggetto: "Provvedimenti in ordine al piano triennale del fabbisogno di personale", ricompresa all'interno del Dup;

Considerato che, anche per il triennio 2018/2020, questo Ente non ha ritenuto di adottare il piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni, così come previsto dall'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, convertito nella Legge 6 agosto 2008, n. 133, per le motivazioni che sono esplicitate nel Documento Unico di Programmazione;

Dato atto che tutti i documenti dettagliati nel presente provvedimento sono depositati presso gli uffici dell'Ente;

Visti:

l'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL), con riferimento al "RIEQUILIBRIO DI BILANCIO", stabilisce che, con la periodicità di cui regolamento comunale di contabilità, e comunque "*almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno*", l'organo consiliare provvede con propria deliberazione alla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio (in termini di competenza e di cassa) e che la mancata approvazione nei termini della salvaguardia degli equilibri di bilancio comporta l'attivazione della procedura dissolutiva di cui all'art. 141 del medesimo articolato normativo;

l'art. 175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000 (TUEL), con riferimento all'“ASSESTAMENTO GENERALE”, stabilisce che, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio (in termini di competenza e di cassa) “entro il **31 luglio di ciascun anno**” l'organo consiliare provvede, ove necessario alla (eventuale) variazione di assestamento generale consistente nella verifica di tutti gli stanziamenti di entrata e di spesa, compresi i fondi di riserva;

Tenuto conto delle predette disposizioni, ed evidenziato che il termine del 31 luglio previsto per l'approvazione dei provvedimenti di riequilibrio ed eventuale assestamento, risultano immediatamente successivi alla data di approvazione della presente deliberazione, talché si ritiene che, con il presente atto, unitamente all'approvazione del bilancio di previsione, si possa dare atto del permanere degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 TUEL e che non sussista necessità alcuna di variazioni di assestamento generale del bilancio ex art. 175 del TUEL;

Visto il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i;

Visto lo Statuto ed i Regolamenti dell'Ente;

Vista la Legge 7 aprile 2014, n. 56 “Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni” e s.m.i;

Visto, in particolare, l'art. 1 commi 55 e 56 della Legge che delineano in maniera tassativa le competenze, rispettivamente, del Presidente, del Consiglio provinciale e dell'Assemblea dei Sindaci;

Sentito il Segretario Generale in ordine alla conformità dell'atto alle disposizioni normative vigenti;

Visto il parere favorevole unanime espresso dalla Assemblea dei Sindaci con Deliberazione n.1 del 29 giugno 2018, ai sensi dell'art. 29 comma 3 del vigente Statuto provinciale;

Visto il parere favorevole espresso dall'Organo di Revisione sul Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 ;

Vista la Relazione dell'Organo di Revisione sulla proposta di Bilancio di previsione 2018 – 2020 nella quale il Collegio esprime il proprio parere favorevole;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Dirigente del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000, come sostituito dall'art. 3 comma 2 lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213;

Ricordato che la pratica in questione è stata esaminata dalla competente commissione consiliare nella seduta del 29 giugno 2018 e che la stessa, nel merito, ha espresso parere favorevole unanime dei presenti;

Si procede alla votazione palese elettronica dell'atto con il seguente risultato:

n. 9 voti favorevoli (Barone, Bertini, Borghesi, Bruscolotti, Emili, Ferricelli, Masciolini, Mismetti, Presciutti) espressi su n. 9 consiglieri presenti e n. 9 votanti;

Visto l'esito della votazione sopra riportata;

DELIBERA

di prendere atto delle valutazioni e considerazioni generali svolte nelle premesse sia per quanto riguarda le entrate e le spese dell'Ente e gli equilibri finanziari, sia per quanto attiene ai vincoli finanziari relativi al pareggio di bilancio;

di approvare il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2018-2020 (**Allegato 01**) nel quale tra l'altro sono contenuti: la delibera del Presidente n. 48 del 18.04.2018, avente ad oggetto: "Provvedimenti in ordine al piano triennale del fabbisogno di personale" e la Deliberazione del Presidente n. 74 del 12.06.2018, avente ad oggetto: "Approvazione del Programma triennale lavori pubblici 2018-2020 ed elenco annuale 2018";

di dare atto che con l'approvazione del DUP si approva anche il Programma triennale dei lavori pubblici 2018-2020 e l'elenco annuale 2018, di cui alla Delibera del Presidente sopra indicata – D.P. n. 74/2018;

di approvare il Bilancio di Previsione 2018 - 2020, (**Allegato 02**), redatto secondo il modello di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nelle seguenti risultanze finali:

ENTRATE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	10.268.737,35	-		
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		4.545.712,29	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		13.546.388,36	53.498,65	53.498,65
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	72.379.316,92	56.858.701,16	57.703.964,09	57.853.964,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	49.765.616,12	33.754.976,55	30.847.827,71	30.812.827,71
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.719.599,92	3.763.425,15	3.550.395,70	3.551.395,70
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	31.082.671,64	34.910.817,44	30.271.129,04	19.655.269,24
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	700.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.249.577,03	1.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	41.603.728,81	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	21.576.732,34	20.953.500,00	20.953.500,00	20.953.500,00
Totale titoli	193.473.513,97	193.845.149,11	158.326.816,54	147.826.956,74
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	203.742.251,32	211.937.249,76	158.380.315,19	147.880.455,39
SPESE	CASSA	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Disavanzo di amministrazione		492.243,81	492.243,81	492.243,81
Titolo 1 - Spese correnti	125.845.988,87	93.399.211,07	86.911.338,55	86.955.981,01
- di cui fondo pluriennale vincolato		8.302,29	8.302,29	8.302,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	45.032.401,95	52.794.498,96	31.255.352,97	20.540.264,61
- di cui fondo pluriennale vincolato		45.196,36	45.196,36	45.196,36
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanz.	1.000.723,11	1.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.694.067,11	1.694.067,11	3.767.879,86	3.938.465,96
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	41.603.728,81	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	22.620.280,81	20.953.500,00	20.953.500,00	20.953.500,00

Totale titoli	201.193.461,85	211.445.005,95	157.888.071,38	147.388.211,58
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	201.193.461,85	211.937.249,76	158.380.315,19	147.880.455,39
Fondo di cassa finale presunto	2.548.789,47			

di dare atto che il Bilancio di Previsione 2018-2020 contiene anche l'articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi della spesa in macroaggregati (**Articolazione Entrate – Spese**), che vengono così comunicati al Consiglio Provinciale a titolo conoscitivo, secondo quanto previsto dal principio contabile 4/1 al D.lgs. 118/2011 punto 9.3;

di approvare gli ulteriori seguenti allegati al Bilancio di Previsione 2018 – 2020 che fanno parte integrante e sostanziale del presente atto:

- la Nota Integrativa al Bilancio di Previsione 2018 – 2020, (**Allegato_03**), redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario alla quale è allegato il Piano delle Opere Pubbliche e delle Spese di Investimento 2018 – 2019 - 2020;
- il Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio 2018 – 2020 (**Allegato_04**), di cui al comma 3 dell'articolo 18 bis del D.lgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- l'elenco con l'indicazione dei siti web istituzionali (**Allegato_05**) di cui al comma 1, lett. A), art. 172 del Tuel;

di prendere atto dei seguenti ulteriori documenti allegati al Bilancio di Previsione 2018 – 2020 che fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2017, (**Allegato_06**), deliberato dal Consiglio Provinciale in data 17/05/2018, con atto n. 12, esecutivo ai sensi di legge ed integralmente pubblicato sul sito internet dell'Ente;
- la tabella relativa ai parametri di riscontro, per l'anno 2017, della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (**Allegato_07**);
- le seguenti Deliberazioni del Presidente della Provincia in ordine alla determinazione per l'anno 2018 delle aliquote dei tributi, delle tariffe e dei canoni (**Allegato_08**):
 - n. 260 del 18 dicembre 2017, per l'Imposta sulle assicurazioni contro la R.C.A.;
 - n. 261 del 18 dicembre 2017, per l'Imposta Provinciale di Trascrizione (I.P.T.);
 - n. 262 del 18 dicembre 2017, per il Tributo per l'Esercizio delle Funzioni di Tutela, Protezione ed Igiene dell'Ambiente (T. E. F. A.)
 - n. 263 del 18 dicembre 2017, per il C.O.S.A.P.;
 - n. 17 del 08 febbraio 2018 per ormeggi negli spazi acquei dei porti e delle zone portuali del Lago Trasimeno;
 - n. 18 del 08 febbraio 2018 occupazione aree demaniali in concessione sul Lago Trasimeno;
- Il parere dell'Organo di Revisione sulla proposta di Documento Unico di Programmazione 2018 – 2020 (**Allegato_09**);
- la relazione dell'Organo di Revisione sulla proposta di Bilancio di Previsione 2018 – 2020 che riporta il parere dell'Organo di Revisione sullo stesso (**Allegato_10**);

di dare atto che il bilancio è stato redatto nel rispetto degli equilibri generali di bilancio;

di dare atto che l'esigibilità delle quote capitale ed interessi, relative all'annualità 2018 dei prestiti in essere con la Cassa Depositi e Prestiti alla data del 24/08/2017, è differita agli anni immediatamente successivi alla scadenza del normale ammortamento, ai sensi dell'art. 44 del D.L. 17 ottobre 2016, n. 189, e successiva decisione di Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. comunicata in data 14 novembre 2016;

di dare atto che tutti i documenti allegati al presente provvedimento sono depositati presso gli uffici dell'Ente;

di dare atto, per quanto motivato nelle premesse, del permanere degli equilibri di bilancio ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 193 TUEL e che non sussiste necessità alcuna di variazioni di assestamento generale del bilancio, ex art. 175 del TUEL;

di dare atto che il dott. Alberto Orvietani è responsabile del presente procedimento amministrativo.

Inoltre, vista l'urgenza del provvedimento in discussione

IL CONSIGLIO

Con n. 9 voti favorevoli (Barone, Bertini, Borghesi, Bruscolotti, Emili, Ferricelli, Masciolini, Mismetti, Presciutti) espressi su n. 9 consiglieri presenti e n. 9 votanti;

dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.lgs 267/2000.

Documento informatico firmato digitalmente

Il Presidente MISMETTI NANDO

Assiste il Segretario Generale GRILLI FRANCESCO