



Proposta n. **0000101 del 2014**

**Deliberazione n. 0000042** del **09.10.2014**

Allegati n. 16

OGGETTO:ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 E RELATIVI ALLEGATI.
--

**II PRESIDENTE**  
con i poteri del Consiglio Provinciale

**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;

**Visto** il decreto Ministero dell'interno del 18 luglio 2014, pubblicato sulla G.U. n. 169 del 23/07/2014, con cui viene fissato il termine per l'approvazione del bilancio di previsione da parte degli Enti Locali alla data del 30 settembre 2014;

**Visto** lo schema di Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 predisposto in conformità alle disposizioni vigenti e secondo la struttura prevista dal D. Lgs n. 267/2000, nonché secondo la modulistica di cui al D.P.R. 194/96;

Evidenziato che il Bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014/2016 viene predisposto in un contesto generale di difficoltà economica nazionale e internazionale che ne condiziona pesantemente le scelte strategiche, che costringe gli enti a scelte radicali e all'attuazione di politiche straordinarie di bilancio, e che i provvedimenti adottati per arginare gli effetti della grave crisi internazionale per il risanamento della finanza pubblica, incidono in maniera determinante sulla finanza locale, soprattutto per quanto riguarda:

- a) i vincoli imposti dalla normativa del patto di stabilità interno,
- b) la pesantissima riduzione dei trasferimenti erariali di cui all'art. 16, comma 7, del d.l. 95/2012
- c) il contributo al risanamento della finanza pubblica di cui all'art. 47 del D.L. 66/2014,

**Atteso** che, per quanto sopra, il bilancio di previsione 2014 presenta un fondo sperimentale di riequilibrio di € 4.065.810,55, pari a quanto accertato a tale titolo nel 2013, confermando il taglio di € 12.765.466,00 rispetto al bilancio di previsione 2012; tale riduzione è conseguenza dei tagli apportati al fondo sperimentale di riequilibrio dall'art. 16, comma 7, del d.l. 95/2012, convertito con modificazioni nella legge n. 135/2012 e successivamente dall'art. 1, comma 121, della legge 24.12.2012, 228 (legge di stabilità per l'anno 2013);

**Evidenziato** che, ai sensi dell'art. 47 del d.l. 66/2014, convertito nella legge 23.06.2014, 89, le province assicurano un contributo alla finanza pubblica pari a 444,5 milioni per l'anno 2014, di 576,7 per l'anno 2015 e di 585,7 per ciascuno degli anni 2016 e 2017;

**Dato atto** che, sulla base dei criteri di ripartizione individuati dalla norma in esame, è stimabile a carico della Provincia di Perugia una spesa complessiva di € 5.034.813,55 per l'anno 2014, € 4.954.030,00 per l'anno 2015 e € 5.031.342,76 per l'anno 2016;

**Evidenziato** che, con il decreto interministeriale 16 settembre 2014 è stato ripartito fra le province il contributo di € 100 mln di cui all'art. 19 del d.l. 66/2014, che pone a carico della Provincia di Perugia un onere finanziario da erogare allo Stato di € 1.732.126,55, mentre con decreto da emanarsi entro il prossimo 31 ottobre, verrà ripartito fra le province il restante importo di € 344,5 mln, con un ulteriore importo a carico della Provincia di Perugia stimato in € 3.302.687,00;

**Considerato** che, in relazione alle entrate tributarie, si registra una riduzione complessiva di € 826.985,60 rispetto al consuntivo 2013, determinata principalmente dalla riduzione della previsione relativa agli incassi della soppressa addizionale sul consumo dell'energia elettrica (- 571.822,92). Viene previsto solo l'importo riferito ai consumi degli anni pregressi non contabilizzati;

**Atteso** che in relazione ai trasferimenti regionali per l'anno 2013 viene confermata, e per alcune voci accentuata, la cospicua riduzione dei trasferimenti per la gestione delle funzioni delegate stabilita con legge regionale 4.04.2012, n. 6, recante "Legge finanziaria regionale 2012 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2012 e pluriennale 2012-2014",

**Dato atto** che l'equilibrio finanziario, sia di parte corrente che complessivo, viene conseguito applicando al bilancio di previsione l'ammontare complessivo di €. 20.927.960,57 quale quota parte dell'avanzo di amministrazione 2013 accertato con la deliberazione di C.P. n. 25 del 29.04.2014 di approvazione del Rendiconto di Gestione per l'esercizio medesimo, di cui:

- €. 15.617.231,71 applicato al Titolo I della spesa, di cui €. 15.547.231,73 quale quota di avanzo vincolato a specifica destinazione e €. 70.000,00 quale quota di avanzo libero; si da atto che tale operazione (applicazione avanzo libero) è legittima ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del TUEL, atteso che l'ente, con la proposta di bilancio di che trattasi, approva contemporaneamente la salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- €. 2.500.000,00 avanzo non vincolato di parte corrente applicato al Titolo III della spesa per il pagamento della quota capitale della rata di ammortamento del debito in scadenza al 31.12.2014. Anche in questo caso vale il commento del punto precedente.
- €. 2.810.728,84 applicato al Titolo II della spesa quale quota di avanzo investimenti e a specifica destinazione per investimenti.

**Richiamata** la deliberazione n. 25/2014, con la quale il C.P. ha approvato il rendiconto di gestione 2013 che ha determinato un avanzo di amministrazione complessivo di €. 28.348.630,56 di cui:

Fondi vincolati	24.032.838,10
Fondi per finanziamento in conto capitale	1.724.233,19
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	2.591.559,27
<b>TOTALE</b>	<b>28.348.630,56</b>

**Atteso** che tra i fondi vincolati figurano €. 6.314.475,32 a titolo di Fondo svalutazione crediti che l'Ente ha costituito fin dall'esercizio 2010 a fronte del rischio di inesigibilità di alcune partite creditorie relative a sanzioni amministrative e crediti per utili attribuiti dalla Soc. partecipata A.P.M. Spa, ora Umbria TPL e Mobilità Spa;

**Evidenziato** che per quanto concerne la spesa corrente l'Ente ha prodotto già da alcuni anni un notevole sforzo di razionalizzazione e riduzione della stessa, e nonostante ciò il taglio imposto dal DL. 95/2012 (spending review), unitamente al contributo richiesto all'Ente per il risanamento della finanza pubblica di cui al D.L. 66/2014, impone scelte radicali di fortissima contrazione, se non di azzeramento, di rilevanti voci della spesa corrente;

**Considerato** che già negli anni passati, in ottemperanza alle disposizioni contenute nella legge n. 122/2010, con particolare riguardo agli art. 5, 6, e 9, relative alla riduzione del costo degli apparati politici, amministrativi, delle spese del personale, delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, rappresentanza e pubblicità, nonché quelle per le autovetture, erano state emanate disposizioni organizzative e determinati i tetti di spesa per ciascuna tipologia, a fronte dei quali nel bilancio di previsione 2014 vengono stanziati gli importi a fianco di ciascuno evidenziati:

VOCI DI SPESA	TETTO DI SPESA	STANZIAMENTI 2014
Spese mostre e convegni	€ 49.953,18	€ 1.200,00
Spese di rappresentanza	€ 13.532,98	€ 3.500,00
Spese per pubblicità	€ 33.559,98	€ 0,00
Spese per indennità di missione e rimborsi spese di personale	€ 69.563,97	€ 60.000,00
Spese di formazione del personale	€ 80.010,41	€ 15.307,00
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	€ 240.726,05	€ 94.084,55

**Evidenziato** che ulteriori limitazioni alla spesa corrente sono contenute all'art. 9, comma 28 del DL 78/2010, come modificato dall'art. 4 comma 102 della legge n. 183/2011, nonché all'art. 46, comma 3, della legge n. 133/2008;

**Tenuto conto** che per quanto concerne gli incarichi di consulenza, studio e ricerca calcolati sulla base della spesa sostenuta nel 2009 ridotta dell'80%, il limite è pari a €. 43.421,40 e che tuttavia, poiché non vi sono state richieste da parte dei servizi dell'ente, non è previsto stanziamento alcuno nel bilancio di previsione;

**Tenuto conto**, altresì, dell'esigenza prospettata nel corso dell'esercizio provvisorio, a fronte delle proposte inoltrate dai Servizi dell'Ente, di ricorrere all'utilizzo di specifiche professionalità per il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente, il Consiglio provinciale ha approvato con delibera n. 18 del 20.03.2014 uno stralcio del programma degli incarichi e collaborazioni a persone fisiche per autorizzare, in fase di esercizio provvisorio, la spesa conseguente all'affidamento degli incarichi sull'anno 2014;

**Dato atto** che non sono state rilevate ulteriori esigenze da parte dei Servizi dell'Ente di ricorrere all'affidamento di incarichi e collaborazioni esterne e pertanto non si ravvisa alcuna necessità di implementare l'elenco di cui alla sopra citata delibera e quindi si ritiene di allegarlo al presente provvedimento nell'attuale formulazione;

**Atteso** che il bilancio di previsione contiene stanziamenti coerenti con le norme di riduzione delle spese correnti e che a tal fine la Giunta provinciale, con la deliberazione n. 162 del 3.06.2013, con l'obiettivo di conseguire una consistente riduzione di alcune tipologie di costi, aveva adottato una serie di misure organizzative finalizzate al contenimento della spesa corrente, con particolare riferimento alle spese di funzionamento. In particolare, dopo aver analizzato anche le disposizioni recate dalla legge di stabilità 2013 ed averne accertato il rispetto anche per l'anno 2014, e cioè:

- non è possibile acquistare immobili a titolo oneroso né stipulare contratti di locazione passiva salvo che si tratti di rinnovi di contratti, ovvero la locazione sia stipulata per acquisire, a condizioni più vantaggiose, la disponibilità di locali in sostituzione di immobili dismessi ovvero per continuare ad avere la disponibilità di immobili venduti. Al riguardo, non solo non è prevista l'acquisizione di beni immobili, ma proseguendo nella azione di contenimento dei costi connessi alla locazione di immobili, la Giunta, dopo lo spostamento in immobili di proprietà di tutti gli uffici di via Mario Angelucci, con un risparmio diretto, dal 2014, di €. 427.241,49, ha programmato lo spostamento di tutti gli uffici attualmente nella sede di via Palermo 106 nell'immobile ove attualmente sono situati gli Uffici dell'U.S.R. di proprietà della Provincia;
- negli anni 2013 e 2014 non è possibile effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese connesse alla conduzione degli immobili. La media della spesa sostenuta per l'acquisto di mobili e arredi di ufficio (con esclusione degli acquisti in favore degli Istituti di istruzione superiore, come banchi, armadi, cattedre, mobili archivio, strumentazione didattica come lavagne etc.), per gli anni 2010 e 2011 è €. 54.412,86, il cui 20% ammonta a €. 8.871,09. Nel bilancio 2014 è contenuta la previsione di €. 50.000,00 per acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature (cod. Bil. 2010305) ai fini dell'espletamento della gara per l'acquisto di arredi per gli Istituti scolastici. Il Servizio Entrate e Provveditorato cui compete, tramite l'Ufficio Provveditorato e Servizio di Economato, l'acquisto di tali beni, monitorerà la spesa relativa all'acquisizione di mobili e arredi che dovrà essere contenuta nel predetto limite.
- fino al 31 dicembre 2014, non è possibile acquistare autovetture né stipulare contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture. Sono esclusi dal divieto gli acquisti effettuati per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica. Non sono previste in bilancio voci di spesa per tali finalità.

**Atteso** che la Giunta ha, altresì, confermato le seguenti ulteriori misure di riduzione della spesa finalizzate al contenimento delle spese correnti i cui effetti incidono positivamente sul bilancio 2014 dell'Ente, attraverso:

- la chiusura degli uffici per 3 pomeriggi a settimana di tutte le sedi della Provincia l'introduzione di ulteriori misure per il contenimento delle spese di riscaldamento nelle scuole e nelle palestre scolastiche
- la dismissione delle auto di proprietà non utilizzate, sotto utilizzate, ad elevati consumi o ad elevati costi di manutenzione
- l'utilizzo, nei limiti della compatibilità tecnica e normativa, di dotazioni software solo open source
- l'introduzione di limitazioni nell'uso dei telefoni fissi con apposite misure tecnico operative da individuarsi da parte degli uffici competenti (codici di accesso, inibizione a chiamate dirette verso i cellulari, ecc.) riduzione spese telefoniche degli Istituti scolastici
- la riduzione della dotazione di cellulari aziendali, circoscrivendone l'assegnazione ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità
- la riduzione delle spese per acquisto stampati e materiali di cancelleria mediante una sostanziale riduzione delle stampe dei documenti e relative fotocopie (dematerializzazione dei documenti)
- la riduzione delle spese postali ed in particolare delle raccomandate e della posta ordinaria mediante l'uso sistematico della PEC e della posta elettronica
- la riduzione spese per contributi ad associazioni ed enti

- la riduzione spese per carburanti
- la razionalizzazione e limitazione delle manifestazioni, cerimonie e attività culturali
- la tendenziale riduzione dei canoni di locazione di immobili destinati ad uso ufficio mediante il massimo ricorso all'utilizzazione di edifici di proprietà dell'Ente
- il completamento del piano di dismissione degli immobili;

**Evidenziato**, per quanto riguarda gli investimenti previsti per il triennio 2014/2016, quanto segue:

- gli investimenti totali per l'anno 2014 ammontano ad € 51.896.077,39, dei quali € 14.622.393,91 sul settore Viabilità, € 34.748.556,47 sul settore Edilizia, € 2.138.826,44 sul settore Ambiente e Territorio e € 386.300,57 per gli altri Servizi dell'Ente;
- non vengono previsti interventi finanziati con nuovo indebitamento, mentre si prevede € 37.685.444,34 di interventi finanziati con contributi da altri enti, soprattutto Regione, € 10.750.000,00 da dismissioni patrimoniali, € 2.810.728,84 finanziati con avanzo di amministrazione e € 649.904,21 finanziati con mezzi ordinari di bilancio. In totale quindi, per l'anno 2014, la quota direttamente finanziata con il bilancio dell'Ente ammonta a circa 14,2 ml. pari a circa il 27% del totale annuale.
- gli interventi di investimento individuati sono soprattutto finalizzati al ripristino delle condizioni di sicurezza sulla viabilità, sugli edifici scolastici e sul patrimonio edilizio dell'ente

**Dato atto** che nel Piano Investimenti 2014/2016, sono individuati gli interventi previsti all'art. 4, commi 3 e 4, della legge regionale n. 3/2010, finalizzati alla prevenzione e riduzione del rischio sismico, al miglioramento della sicurezza impiantistica di edifici e infrastrutture pubbliche, all'eliminazione delle barriere architettoniche e alla riduzione dei consumi energetici, oltre che alla costituzione di un fondo per somme urgenze;

**Vista** la normativa riguardante il patto di stabilità interno 2014/2016, recata dalla legge n. 228/2012, ed evidenziato che per la Provincia di Perugia il saldo obiettivo da perseguire nel 2014 è determinato in € 20.937.000,00, ridotto ad € 16.472.000,00 per effetto dell'applicazione delle norme relative al patto regionale incentivato e non di cui alla D.G.R. n. 254/2014 con la quale è stato attribuito alla provincia di Perugia l'importo complessivo di € 4.465.000,00 quale spazio finanziario a valere sui pagamenti in conto capitale;

**Evidenziato** che nel triennio 2011-2014, il saldo finanziario da perseguire si inasprisce di circa 4,6 volte, passando da € 4.594.000,00 (saldo 2011) a € 16.779.700,00 (saldo 2012), a € 21.268.000,00 (saldo 2013) e a € 20.937.000,00 (saldo 2014);

**Evidenziato** che il perseguimento del rispetto del patto di stabilità 2014/2016 comporta l'adozione di politiche straordinarie di bilancio, e che occorre produrre ogni sforzo sia sul fronte del contenimento dei costi, che sul fronte dell'incremento delle entrate, anche straordinarie;

**Atteso** che, a tal fine, è stato predisposto un piano di alienazioni immobiliari di complessivi € 75.747.734,50, dei quali € 25.537.500,00 nell'anno 2014, € 20.205.234,50 nell'anno 2015 e € 30.005.000,00 nell'anno 2016;

**Ravvisata** la necessità che si proceda con urgenza alla predisposizione degli atti necessari alla alienazione dei beni immobili previsti nel piano per il corrente anno, al fine di assicurare all'Ente l'incasso del corrispettivo previsto entro il 31.12.2014;

**Visto** l'Allegato al Bilancio 2014 di cui all'articolo 171 del D.Lgs. n. 267/2000, costituito dal Bilancio Pluriennale per il triennio 2014/2016 predisposto dalla Giunta Provinciale, in conformità alle disposizioni vigenti e secondo la struttura prevista dal decreto legislativo già citato, nonché secondo la modulistica di cui al D.P.R. n. 194/96;

**Visto** l'Allegato al Bilancio 2014 di cui all'articolo 170 del D.Lgs. n. 267/2000, costituito dalla Relazione Previsionale e Programmatica (R.P.P.) per il triennio 2014/2016 predisposta dalla Giunta Provinciale, in conformità alle disposizioni vigenti e secondo la struttura prevista dal decreto legislativo sopra citato, nonché secondo la modulistica di cui al D.P.R. 3/8/98, n. 326;

**Visto** il Piano degli investimenti 2014-2016, che viene allegato al bilancio di previsione 2014;

**Visto** l'Allegato al Bilancio 2014 di cui all'articolo 172, comma 1, lettera d) del D.Lgs. n. 267/2000, costituito dal "Programma triennale 2014/2016 dei lavori pubblici" di cui all'art. 128 D.lgs. 12 aprile 2006, n. 163 e dall'Elenco Annuale 2014 dei Lavori Pubblici di cui all'art. 128, comma 9, del citato D.Lgs. n. 163/2006;

**Visto** l'Allegato al Bilancio 2014, costituito dai "Documenti vari allegati al Bilancio di Previsione 2014" ai sensi del Regolamento di Contabilità approvato con atto di Consiglio Provinciale n. 37 del 23/05/2013;

**Visti** i seguenti documenti allegati al Bilancio di Previsione come richiesto ancora dall'articolo 172 del Decreto Legislativo n. 267/2000:

- Deliberazioni della Giunta Provinciale di determinazione delle aliquote dei tributi e delle tariffe per l'anno 2014, come sotto indicato:
  - A) Delibera di GP. n. 396 del 16/12/2013**, concernente la determinazione, per l'anno 2014, delle aliquote delle entrate tributarie provinciali, come segue:
    - quanto al TEFA – tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali - aliquota del 5 per cento delle tariffe stabilite dai Comuni per la tassa sullo smaltimento dei rifiuti urbani;
    - quanto all'IPT, aliquota del 26 per cento quale incremento delle tariffe indicate nel Decreto del Ministero delle Finanze 27 novembre 1998, n. 435;
    - quanto alla RC Auto, aliquota del 16 per cento del premio assicurativo;
  - B) Delibera di GP. n. 397 del 16/12/2013**, avente ad oggetto: "Canone di occupazione spazi ed aree pubbliche (COSAP). Determinazione delle tariffe per l'anno 2014";
  - C) Delibera di GP. n. 72 del 03/03/2014**, avente ad oggetto: "Occupazione aree demaniali in concessione sul Lago Trasimeno, nonchè dei beni demaniali dell'ex Consorzio Bonifica del Lago Trasimeno. Conferma canoni anno 2014";
  - D) Delibera di GP. n. 80 del 10/03/2014**, avente ad oggetto: "Ispettorato di Porto - Ormeggi negli spazi acquei dei porti e delle zone portuali del Lago Trasimeno - Aumento canoni per l'anno 2014";
- Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2013, contenente la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (pagina n. 201), deliberato dal Consiglio Provinciale in data 29/04/2014, con atto n. 25, esecutivo ai sensi di legge;
- Rendiconto dell'esercizio 2012 delle seguenti società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici:
  - UMBRIA TPL. E MOBILITA' SpA**
  - FUNIVIA COLLE ELETTO S.R.L.**
  - SVILUPPUMBRIA S.p.A.**
  - UMBRIAFIERE S.p.A.**
  - S.A.S.E. S.p.A.**
  - AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE DELLA PROVINCIA DI PERUGIA S.R.L.**

**Visti** inoltre i seguenti allegati al bilancio di previsione, previsti ciascuno dalle norme di seguito indicate:

- Prospetto concernente le previsioni di competenza e di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno di cui agli articoli 30 – 31 e 32 della Legge n. 183 del 12/11/2011 e di cui alla L. n. 228/2012, che dimostra che il rispetto delle regole del patto è garantito già in sede di approvazione del bilancio di previsione;
- Nota informativa evidenziante gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata di cui al comma 8 dell'art. 62 del D.L. 112/2008 convertito in Legge 133/2008 così come sostituito dall'articolo 3 della legge n. 22/12/2008, n. 203;
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2014 – 2016 di cui all'art. 58 D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2008, n. 133;
- Allegato dimostrativo della spesa del personale Bilancio anno 2014, ai sensi del Regolamento di Contabilità approvato con atto di Consiglio Provinciale n. 37 del 23/05/2013;
- Deliberazioni varie di Consiglio e di Giunta Provinciale anno 2014:
  - Deliberazione di Giunta Provinciale n. 394 del 16/12/2013, avente ad oggetto : "Programmazione triennale del fabbisogno di personale e dotazione organica - Approvazione ";
  - Deliberazione di Giunta Provinciale 428 del 30/12/2013 avente ad oggetto: "Adozione schemi del Programma triennale lavori pubblici 2014/2016 di importo superiore a 100.000 euro e dell'Elenco annuale 2014";
  - Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 18 del 20/03/2014: "Programma degli incarichi e collaborazioni a persone fisiche per l'anno 2014. Stralcio";

**Vista** la nota dell'Ufficio territoriale del Governo di Perugia del 19/09/2014 prot. 53953 con la quale si chiarisce che qualora il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 venga approvato dopo il 31/08/2014 l'Ente non è tenuto a deliberare la salvaguardia degli equilibri di cui all'art. 193 del T.U.E.L. e che degli equilibri di bilancio deve darsi atto nella deliberazione del bilancio di previsione;

**Dato Atto** che l'Ente, con la presente deliberazione di approvazione del bilancio di previsione 2014, approva altresì la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 del T.U.E.L., così come chiarito dalla nota dell'U.T.G. di cui sopra;

**Visto** il decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" s.m.i.;

**Vista** la Legge 7 aprile 2014 n. 56 "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni;"

**Visto** l'art. 1 comma 82 della Legge 7 aprile 2014, n. 56 ai sensi del quale il Presidente della Provincia in carica alla data di entrata in vigore della Legge assume anche le funzioni del Consiglio Provinciale;

**Visto** lo statuto e i regolamenti dell'Ente;

**Visto** il parere espresso in ordine alla regolarità tecnica dal Dirigente del Servizio Bilancio e Gestione Finanziaria, ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. n. 267/2000 e s.m.i., di cui al Documento Illustrativo di sintesi del Bilancio di Previsione 2014, allegato al presente atto;

**Visto** il parere espresso in ordine alla regolarità contabile dal Direttore dell'Area Risorse Finanziarie e Sviluppo Economico, ai sensi dell'art. 49 del d. lgs. n. 267/2000 e s.m.i., di cui al Documento Illustrativo di sintesi del Bilancio di Previsione 2014, allegato al presente atto;

**Vista** la relazione del collegio dei Revisori dei Conti, allegata al presente atto, che esprime, sulla proposta di bilancio di previsione 2014 e relativi allegati, parere favorevole relativamente all'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali, nonché alla coerenza interna, congruità ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, e parere non favorevole relativamente al rispetto del principio della coerenza esterna tenuto conto della prevedibilmente concreta irrealizzabilità delle previsioni degli incassi in conto capitale e sulla conseguente impossibilità di rispettare i limiti disposti dalla legge per il patto di stabilità;

## **DELIBERA**

**1) Di prendere atto** delle valutazioni e considerazioni generali svolte nelle premesse e nel Documento Illustrativo di sintesi del Bilancio di Previsione 2014 allegato al presente atto, sia per quanto riguarda le entrate e le spese dell'Ente e gli equilibri finanziari, sia per quanto attiene ai vincoli finanziari relativi al patto di stabilità interno 2014/2016;

**2) Di dare altresì atto che**, nonostante la consistente riduzione dei costi di funzionamento operata negli ultimi esercizi, il taglio dei trasferimenti erariali derivante dalla c.d. spending review, il contributo delle province al risanamento della finanza pubblica previsto all'art. 47 del DL 66/2014, convertito nella legge n. 89/2014, nonché i vincoli imposti dal patto di stabilità interno, obbligano l'Ente a un ulteriore sforzo di revisione e razionalizzazione complessiva di costi di funzionamento e di tutte le altre voci della spesa corrente non costituenti obbligazione giuridica perfezionata;

**3) Di impegnare** le strutture dell'ente nel perseguimento dei predetti obiettivi, anche con l'inserimento degli stessi tra i criteri di valutazione della struttura dirigenziale e del personale dipendente;

**4) Di dare atto che**, per quanto riguarda le norme di cui alla legge n. 122/2010, con particolare riguardo agli artt. 5, 6 e 9, relative alla riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, rappresentanza e pubblicità, nonché quelle per l'acquisto, la manutenzione e l'esercizio di autovetture, già negli anni passati erano state emanate disposizioni organizzative ed individuati i tetti massimi per ciascuna tipologia; nel bilancio di previsione 2014 vengono stanziati gli importi a fianco di ciascuna voce di spesa evidenziata:

VOCI DI SPESA	TETTO DI SPESA	STANZIAMENTI 2014
Spese mostre e convegni	€ 49.953,18	€ 1.200,00
Spese di rappresentanza	€ 13.532,98	€ 3.500,00
Spese per pubblicità	€ 33.559,98	€ 0,00
Spese per indennità di missione e rimborsi spese di personale	€ 69.563,97	€ 60.000,00
Spese di formazione del personale	€ 80.010,41	€ 15.307,00

Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture	€ 240.726,05	€ 94.084,55
--	--------------	-------------

**5) di approvare** il Bilancio di previsione 2014 (**All\_01**), che si allega al presente atto, redatto come previsto dal Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, secondo la modulistica di cui al D.P.R. n. 194/96, nelle seguenti risultanze finali espresse in Euro:

<b>ENTRATE</b>			<b>COMPETENZA</b>
	Avanzo si amministrazione	€.	20.927.960,57
Tit. I	Entrate Tributarie	€	57.034.510,55
Tit. II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione	€	35.363.930,01
Tit. III	Entrate extra tributarie	€	11.865.264,97
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	€	63.222.944,34
	<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	€	<b>188.414.610,44</b>
Tit. V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€	30.000.000,00
Tit. VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€	15.550.000,00
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	€	<b>233.964.610,44</b>
 <b>USCITE</b>			
Tit. I	Spese correnti	€	115.274.016,18
Tit. II	Spese in conto capitale	€	51.896.077,39
	<b>TOTALE USCITE FINALI</b>	€	<b>167.170.093,57</b>
Tit. III	Spese per rimborso di prestiti	€	51.244.516,87
Tit. IV	Spese per servizi per conto di terzi	€	15.550.000,00
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	€	<b>233.964.610,44</b>

**6) di dare atto che** il bilancio medesimo è stato redatto nel rispetto degli equilibri generali di bilancio e presenta una situazione di pareggio economico come risulta dal seguente riepilogo:

<b>ENTRATE</b>			
	Avanzo di Amministrazione	€	18.117.231,73
Tit. I	Entrate Tributarie	€	57.034.510,55
Tit. II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio	€	



	delle funzioni delegate dalla Regione		35.363.930,01
Tit. III	Entrate extra tributarie	€	11.865.264,97
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	€	<b><u>122.380.937,26</u></b>
<b>USCITE</b>			
	Spese correnti	€	115.274.016,18
	Spese del titolo II finanziate con entrate correnti	€	649.904,21
	Quote capitali per rimborso di mutui	€	5.241.268,13
	Quote capitale per rimborso prestiti obbligazionari	€	1.215.748,74
	<b>TOTALE USCITE</b>	€	<b><u>122.380.937,26</u></b>

**7) di approvare** altresì il Bilancio Pluriennale 2014/2016 (**All\_02**) quale allegato al Bilancio di Previsione 2014, come previsto dal D. Lgs n. 267/2000 e secondo la modulistica di cui al D.P.R. n. 194/96, nelle seguenti risultanze finali espresse in Euro:

<b>ENTRATE</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	Avanzo di Amministrazione	€ 20.927.960,57	0,00	0,00
Tit. I	Entrate Tributarie	€ 57.034.510,55	56.664.510,55	56.664.510,55
Tit. II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti Pubblici anche in rapporto all'esercizio delle funzioni delegate dalla Regione	€ 35.363.930,01	28.336.524,25	24.386.524,25
Tit. III	Entrate extra tributarie	€ 11.865.264,97	11.751.597,76	11.751.597,76
Tit. IV	Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	€ 63.222.944,34	39.005.234,50	48.805.000,00
Tit. V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	€ <b><u>218.414.610,44</u></b>	<b><u>165.757.867,06</u></b>	<b><u>171.607.632,56</u></b>
<b>USCITE</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>Tit. I</b>	<b>Spese correnti</b>			
Int. 1	Personale	€ 40.290.709,01	34.509.398,36	32.450.424,81

Int. 2	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	€	1.287.729,06	1.262.370,90	1.365.880,90
Int. 3	Prestazioni di servizi	€	30.608.986,71	30.020.611,70	30.135.850,96
Int. 4	Utilizzo di beni di terzi	€	1.172.106,71	1.173.569,02	1.173.569,02
Int. 5	Trasferimenti	€	31.966.184,52	13.758.966,22	11.830.616,22
Int. 6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€	5.993.333,46	5.779.542,88	5.527.328,42
Int. 7	Imposte e tasse	€	2.931.988,13	2.327.963,00	2.253.963,00
Int. 8	Oneri straordinari della gestione corrente	€	132.978,58	197.978,58	197.978,58
Int. 9	Ammortamenti di esercizio	€	0,00	0,00	0,00
Int.10	Fondo svalutazione crediti	€	270.000,00	400.000,00	300.000,00
Int.11	Fondo di riserva	€	620.000,00	620.000,00	620.000,00
<b>TOTALE TITOLO I</b>		€	<b><u>115.274.016,18</u></b>	<b><u>90.050.400,66</u></b>	<b><u>85.855.611,91</u></b>

## **Tit. II Spese in conto capitale**

Int. 1	Acquisizione di beni immobili	€	51.317.879,15	26.685.941,82	25.866.713,27
Int. 2	Espropri e servitù onerose	€	0,00	0,00	0,00
Int. 3	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	€	0,00	0,00	0,00
Int. 4	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	€	0,00	0,00	0,00
Int. 5	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche	€	284.673,08	156.429,74	155.669,74
Int. 6	Incarichi professionali esterni	€	25.376,00	0,00	0,00
Int. 7	Trasferimenti di capitali	€	268.149,16	6.886,09	6.886,09
Int. 8	Partecipazioni azionarie	€	0,00	0,00	0,00
Int. 9	Conferimenti di capitale	€	0,00	0,00	0,00
Int.10	Concessioni di crediti e anticipazioni	€	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO II</b>		€	<b><u>51.896.077,39</u></b>	<b><u>26.849.257,65</u></b>	<b><u>26.029.269,10</u></b>

## **Tit.III Spese per rimborso di prestiti**

Int. 1	Rimborso per anticipazione di cassa	€	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
Int. 3	Rimborso quota di capitale di mutui e prestiti	€	20.028.768,13	17.575.879,59	28.369.261,51
Int. 4	Rimborso di prestiti obbligazionari	€	1.215.748,74	1.282.329,16	1.353.490,04
<b>TOTALE TITOLO III</b>		€	<b>51.244.516,87</b>	<b>48.858.208,75</b>	<b>59.722.751,55</b>
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>		€	<b>218.414.610,44</b>	<b>165.757.867,06</b>	<b>171.607.632,56</b>

**8) di approvare** la Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2014/2016 (**All\_03**) quale allegato al bilancio di previsione 2014, come previsto dal D. Lgs. n. 267/2000 e secondo la modulistica di cui al D.P.R. n. 326/98;

**9) di approvare** il Piano degli Investimenti 2014-2016 (**All\_04**) quale allegato al bilancio di previsione;

**10) di approvare** ai sensi dell'art. 128 del D. lgs 163 del 2006, dell'art. 13 D.P.R. 554/99 e del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti in data 09/06/2005 il Programma triennale 2014/2016 dei lavori pubblici e l'Elenco annuale 2014 dei lavori medesimi, parimenti allegati al bilancio di previsione (**All\_05**);

**11) di approvare** l'Allegato al Bilancio 2014, costituito dai "Documenti vari allegati al Bilancio di Previsione 2014", ai sensi del Regolamento di Contabilità approvato con atto di Consiglio Provinciale n. 37 del 23/05/2013 (**All\_06**);

**12) di prendere atto che** le tariffe per l'anno 2014 sono quelle indicate nelle seguenti deliberazioni (**All\_07**):

• **Delibera di GP. n. 396 del 16/12/2013**, concernente la determinazione, per l'anno 2014, delle aliquote delle entrate tributarie provinciali, come segue:

- quanto al TEFA – tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali - aliquota del 5 per cento delle tariffe stabilite dai Comuni per la tassa sullo smaltimento dei rifiuti urbani;
- quanto all'IPT, aliquota del 26 per cento quale incremento delle tariffe indicate nel Decreto del Ministero delle Finanze 27 novembre 1998, n. 435;
- quanto alla RC Auto, aliquota del 16 per cento del premio assicurativo;

• **Delibera di GP. n. 397 del 16/12/2013**, avente ad oggetto: "Canone di occupazione spazi ed aree pubbliche (COSAP). Determinazione delle tariffe per l'anno 2014";

• **Delibera di GP. n. 72 del 03/03/2014**, avente ad oggetto: "Occupazione aree demaniali in concessione sul Lago Trasimeno, nonché dei beni demaniali dell'ex Consorzio Bonifica del Lago Trasimeno. Conferma canoni anno 2014";

• **Delibera di GP. n. 80 del 10/03/2014**, avente ad oggetto: "Ispettorato di Porto - Ormezzi negli spazi acquei dei porti e delle zone portuali del Lago Trasimeno - Aumento canoni per l'anno 2014";

**13) di prendere atto** del Rendiconto di Gestione dell'esercizio 2013, contenente la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (pagina n. 201), deliberato dal Consiglio Provinciale in data 29/04/2014, con atto n. 25, esecutivo ai sensi di legge, che si allega al presente atto (**All\_08**);

**14) di prendere altresì atto** del Rendiconto dell'esercizio 2012 delle seguenti società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici, quale allegato al presente atto (**All\_09**):

- UMBRIA TPL. E MOBILITA' SpA**
- FUNIVIA COLLE ELETTO S.R.L.**
- SVILUPPUMBRIA S.p.A.**
- UMBRIAFIERE S.p.A.**
- S.A.S.E. S.p.A.**
- AGENZIA PER L'ENERGIA E L'AMBIENTE DELLA PROVINCIA DI PERUGIA S.p.A.**

**15) di dare, altresì, atto** che il bilancio medesimo è stato redatto garantendo sin dall'approvazione il rispetto delle regole che disciplinano il patto di stabilità interno di cui agli articoli 30 – 31 e 32 della Legge n. 183 del 12/11/2011 e di cui alla L. n. 228/2012, e come risulta dal prospetto allegato al bilancio stesso (**AII\_10**);

**16) di prendere atto** della nota informativa evidenziante gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata di cui al comma 8 dell'art. 62 del D.L. 112/2008 convertito in Legge 133/2008 così come sostituito dall'articolo 3 della legge n. 22/12/2008, n. 203, allegata al bilancio di previsione 2014 (**AII\_11**);

**17) di prendere atto** il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2014 – 2016, ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 D.L. 112/2008 convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2008, n. 133 come da allegato al Bilancio di Previsione 2014 e di dare atto che l'elenco di tali beni immobili verrà pubblicato con le modalità di cui all'articolo 8, comma 3 dello statuto provinciale (**AII\_12**);

**18) di prendere atto** l'allegato dimostrativo della spesa del personale Bilancio anno 2014, allegato al presente atto ai sensi del Regolamento di Contabilità approvato con atto di Consiglio Provinciale n. 37 del 23/05/2013 (**AII\_13**);

**19) di prendere atto** delle Deliberazioni varie di Consiglio e di Giunta Provinciale anno 2014, che si allegano al presente atto (**AII\_14**):

- Deliberazione di Giunta Provinciale n. 394 del 16/12/2013, avente ad oggetto : “Programmazione triennale del fabbisogno di personale e dotazione organica - Approvazione ”;
- Deliberazione di Giunta Provinciale 428 del 30/12/2013 avente ad oggetto: “Adozione schemi del Programma triennale lavori pubblici 2014/2016 di importo superiore a 100.000 euro e dell'Elenco annuale 2014”;
- Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 18 del 20/03/2014: “Programma degli incarichi e collaborazioni a persone fisiche per l'anno 2014. Stralcio”;

**20) di dare atto** che con la presente deliberazione di approvazione del bilancio di previsione 2014 viene approva altresì la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 del T.U.E.L. così come chiarito dalla nota dell'Ufficio territoriale del Governo del 19/09/2014 prot. n. 53953 citata in premessa;

**21) di prendere atto** del documento illustrativo di sintesi del bilancio di previsione 2014 costituente anche parere tecnico e contabile alla proposta di deliberazione del bilancio di previsione 2014-2016 ai sensi dell'art. 49 del d. lgs n. 267/2000, redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario allegato al presente atto, e tenuto conto delle considerazioni ivi espresse riguardo al conseguimento dell'obiettivo del rispetto del patto di stabilità interno 2014 (**AII\_15**);

**22) di prendere atto** della relazione del collegio dei Revisori dei Conti, allegata al presente atto, che esprime parere favorevole relativamente all'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del Tuel, dei postulati dei principi contabili degli enti locali e del principio contabile n. 1 degli enti locali, nonché alla coerenza interna, congruità ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, e parere non favorevole relativamente al rispetto del principio della coerenza esterna tenuto conto della prevedibilmente concreta irrealizzabilità delle previsioni degli incassi in conto capitale e sulla conseguente impossibilità di rispettare i limiti disposti dalla legge per il patto di stabilità. (**AII\_16**);

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

## **IL PRESIDENTE**

inoltre, vista l'urgenza di provvedere in merito,

## **DELIBERA**

di dare al presente atto immediata esecutività.

Di dare atto che il presente documento è redatto in formato digitale ai sensi del decreto legislativo 7 marzo 2005, n° 82 recante il “Codice dell'amministrazione digitale”.

**IL PRESIDENTE: GUASTICCHI MARCO VINICIO**

**IL SEGRETARIO GENERALE: GRILLI FRANCESCO**