



CONSIGLIO PROVINCIALE

Il 22 LUGLIO 2019 alle ore 09:00, convocato dal Presidente nelle forme prescritte dalla legge, il Consiglio provinciale si è riunito nella sala delle proprie sedute per deliberare sugli oggetti iscritti all'ordine del giorno.

Presiede GIAN DOMENICO TOMEI, Presidente della Provincia, con l'assistenza del Segretario Generale MARIA DI MATTEO.

Sono presenti, nel corso della trattazione dell'argomento, n. 11 membri su 13, assenti n. 2. In particolare risultano:

BRAGLIA FABIO	Presente	PLATIS ANTONIO	Presente
COSTI MARIA	Presente	REBECCHI MAURIZIA	Presente
LUGLI STEFANO	Presente	RUBBIANI MARCO	Assente
MAGNANI SIMONA	Assente	SOLOMITA ROBERTO	Presente
MUZZARELLI GIAN CARLO	Presente	TOMEI GIAN DOMENICO	Presente
NANNETTI FEDERICA	Presente	ZANIBONI MONJA	Presente
PARADISI MASSIMO	Presente		

Il Presidente pone in trattazione il seguente argomento:

Atto n. 41

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE - TERZA VARIAZIONE DI BILANCIO.

Oggetto:

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE - TERZA VARIAZIONE DI BILANCIO.

Il Consiglio Provinciale ha approvato il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2019/2021 con deliberazione n. 10 del 28 febbraio 2019.

Il Consiglio Provinciale ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021 con deliberazione n. 11 del 28 febbraio 2019.

Con delibera del Consiglio Provinciale n. 15 del 25.3.2019 è stata approvata la 1^a variazione al Bilancio di Previsione 2019/2021 e relativi allegati.

Con delibera del Consiglio Provinciale n. 25 del 29.4.2019 è stato approvato il Rendiconto della gestione 2018 e relativi allegati.

Con delibera del Consiglio Provinciale n. 29 del 13.5.2019 è stata approvata la 2^a variazione al Bilancio di Previsione 2019/2021 e relativi allegati.

L'art. 175 e l'art. 193 del T.U. n. 267/2000, aggiornato al D. Lgs. n. 118/2011-coordinato con il D. Lgs. n. 126/2014 ordinamento EE.LL avente per oggetto: rispettivamente "Variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione" e "Salvaguardia degli equilibri di bilancio", prevedono che l'organo consiliare possa deliberare variazioni di bilancio non oltre il 30 novembre salvo quelle previste dai commi 5 bis e 5 - quater dell'art. 175 di competenza rispettivamente del Presidente e del Dirigente Responsabile, assicurando il mantenimento del pareggio di bilancio ed il permanere degli equilibri generali di bilancio;

L'art. 36 del vigente Regolamento di contabilità approvato con la deliberazione di consiglio n. 105 del 15.12.2017, dispone che il Consiglio Provinciale effettui almeno una volta entro il 31 luglio ed entro il 30 novembre di ciascun anno la verifica degli equilibri di bilancio.

Si ritiene, in modo particolare:

- di adeguare gli stanziamenti di entrata e spesa di € 200.000,00 in seguito all'assegnazione da parte della Regione Emilia Romagna di risorse finanziarie di cui alla L.145/2018 in materia di protezione civile, come da Decreto del Presidente n. 62 del 10.5.2019;
- di adeguare gli stanziamenti di entrata e spesa di € 356.000,00 in seguito alla comunicazione dell'Area lavori Pubblici alla Regione Emilia Romagna, prot. 18496 del 3.6 u.s, di modifica della previsione di spesa delle risorse FSC, assegnate con determinazione dirigenziale n. 6510 del 10.4.2019, per la ricostruzione della palazzina C dell'Istituto "Spallanzani" di Castelfranco Emilia spostando lo stanziamento dall'annualità 2020 all'annualità 2021;
- di adeguare gli stanziamenti di entrata e spesa in seguito alla maggiore liquidazione di dividendi 2018 relativi alle azioni possedute della società Autostrada del Brennero S.p.a. per complessivi € 111.354,00, prot. n. 16343 del 20.5.2019;
- di applicare la quota libera dell'avanzo di amministrazione, come previsto dall'art.187 comma 2 lettera d) del TUEL, verificati i presupposti con esito infruttifero contenuti nelle lettere a), b), e c), per finanziare la maggiore spesa di € 155.186,29 dovuta alla riduzione di contributi concessi come comunicato con circolare n. 10 del 9.5.2019 e n. 11 del 21.5.2019 del Ministero dell'Interno con oggetto "Art.1, commi 418 e 419 della L.190/201. Concorso delle province e delle città metropolitane al contenimento della spesa pubblica per l'anno 2019";
- di applicare la quota libera dell'avanzo di amministrazione per complessivi € 700.000,00, sulla base della richiesta avanzata dal dirigente responsabile, destinati esclusivamente a spese di investimento per interventi di manutenzione straordinaria e per emergenza per frane;

- di adeguare gli stanziamenti di bilancio in seguito alla richiesta, da parte dei dirigenti responsabili, di procedere ad una modifica del crono programma relativamente a due opere, ed in particolare:

1. S.P. 468 di Correggio - variante ed adeguamento alla viabilità in comune di Carpi posticipando all'esercizio 2020 la somma di € 782.192,00 tramite il FPV;
2. S.P. 413 - allargamento in località S. Pancrazio posticipando all'esercizio 2020 la somma di € 1.955.133,13 tramite il FPV;

Si ritiene, infine, di adeguare lo stanziamento di bilancio per incrementare il compenso spettante ai Revisori dei conti, come previsto dal Decreto Interministeriale 21 dicembre 2018 e come da chiarimenti della delibera della Sezione Autonomie della Corte dei Conti n.14 del 28.5.2019, che verrà puntualmente definito con successivo e separato atto;

Di procedere a variare il Bilancio di Previsione 2019/2021 sulla base delle richieste avanzate dai dirigenti responsabili e che, come risulta dai documenti allegati, si può dettagliare come segue:

Annualità 2019		
Variazioni positive di entrata di parte corrente	€	152.354,00
Variazioni positive di entrata di parte capitale	€	219.377,59
Variazioni negative di entrata di parte capitale	€	607.318,35
Avanzo di amministrazione disponibile	€	855.186,29
Variazioni positive di spesa di parte corrente	€	676.449,23
Variazioni positive di spesa di parte capitale	€	4.436.429,17
Variazioni positive di spesa per rimborso di prestiti	€	7.330,00
Variazioni negative di spesa di parte corrente	€	408.777,55
Variazioni negative di spesa di parte capitale	€	4.084.501,32
Variazioni negative rimborso prestiti	€	7.330,00
Annualità 2020		
Variazioni negative di entrata di parte capitale	€	356.000,00
Variazioni positive FPV per spese c/capitale	€	2.737.325,13
Variazioni negative di spesa di parte capitale	€	356.000,00
Variazioni positive di spesa di parte corrente	€	24.000,00
Variazioni positive di spesa di parte capitale	€	2.737.325,13
Variazioni negative di spesa di parte corrente	€	24.000,00
Annualità 2021		
Variazioni positive di entrata di parte capitale	€	356.000,00
Variazioni positive di spesa di parte capitale	€	356.000,00
Variazioni positive di spesa di parte corrente	€	24.000,00
Variazioni negative di spesa di parte corrente	€	24.000,00

Ai sensi dell'art. 147 quinquies del D. Lgs.n. 267/2000 è stata condotta una verifica sugli equilibri economici e finanziari da cui risulta, alla luce dello stato attuale, il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Viste le dichiarazioni dei Dirigenti, acquisite agli atti, relative all'assenza di debiti fuori bilancio.

Il Direttore dell'Area Amministrativa ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile in relazione alla proposta della presente delibera, ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico degli Enti Locali.

Il Presidente concede la parola alla Consigliera delegata Costi, che illustra il presente atto, e al Direttore dell'Area Amministrativa Dr. Raffaele Guizzardi il quale precisa che non si è reso necessario ricorrere alla salvaguardia degli equilibri. Inoltre, informa il Consiglio delle integrazioni alla proposta di delibera riportate in emendamento, che non incidono in alcun modo sugli elementi essenziali dell'atto in quanto non sostanziali.

E' stato modificato l'Allegato G) relativo al punto 6) del dispositivo: Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, è stata aggiunto il punto: Verifica accantonamento FCDE da rendiconto 2018. Residui Attivi e passivi: sono state aggiunte due tabelle a dimostrazione dei residui attivi riscossi e dei residui passivi pagati. E' stato aggiunto il nome del Direttore dell'Area Finanziaria.

Al punto 10) del dispositivo prima delle parole Allegato M) è stato aggiunto: dando atto del rispetto dei limiti normativi in materia del personale. All'Allegato M): alla pagina 4 ed alla pagina 5 sono state aggiunte le tabelle.

Aggiunto il punto 11): di prendere atto delle dichiarazioni dei dirigenti, acquisite agli atti, in merito all'assenza di debiti fuori bilancio, Allegato N).

Aggiunto il punto 12): di prendere atto delle dichiarazioni dei dirigenti, acquisite agli atti, sull'andamento delle entrate e sulla consistenza dei residui attivi e passivi, Allegato O).

Il punto 11) diventa il punto 13) ed il punto 12) diventa il punto 14).

Sono aggiunti allegati nuovi: N, O.

Il Presidente, inoltre, informa il Consiglio in merito ai compensi dei Revisori dei Conti mette a disposizione la nota pervenuta dagli stessi Revisori che verrà inviata ai Consiglieri.

Non avendo nessun altro Consigliere chiesto la parola, il Presidente pone ai voti, per alzata di mano, l'emendamento alla proposta di delibera che viene approvato come segue:

PRESENTI	n. 11	
FAVOREVOLI	n. 10	
ASTENUTI	n. 1	(Consigliere Platis)

Pone, pertanto, ai voti, per alzata di mano, la presente delibera che viene approvata come segue:

PRESENTI	n. 11	
FAVOREVOLI	n. 10	
ASTENUTI	n. 1	(Consigliere Platis)

Per quanto precede,

IL CONSIGLIO DELIBERA

- 1) di apportare al Bilancio di Previsione 2019-2021 le variazioni, ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs.n. 267/2000, descritte nei successivi allegati: A1) "Elenco variazioni anno 2019", sia in termini di competenza che in termini di cassa, A2) "Elenco variazioni anno 2020", A3) "Elenco variazioni anno 2021" che si dichiarano parte integrante e sostanziale del presente atto ed illustrate anche nel prospetto previsto dall'allegato 8/1 di cui all'art.10, comma 4, del D. Lgs.n. 118/2011, "Variazione del Bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere" che si dichiara parte integrante e sostanziale del presente atto, Allegato B);
- 2) di approvare il "Quadro Generale Riassuntivo", Allegato C);
- 3) di prendere atto del prospetto "Equilibri di Bilancio", Allegato D);
- 4) di prendere atto della scheda di riepilogo dell'utilizzo complessivo dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2018, Allegato E);
- 5) di prendere atto del prospetto aggiornato "Composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato 2019", Allegato F);
- 6) di approvare la "Relazione alla salvaguardia degli equilibri di bilancio a seguito dell'assestamento generale 2019", allegata alla presente deliberazione, riportante la verifica generale delle entrate, la verifica della gestione di cassa, la verifica dell'accantonamento al Fondo Crediti di dubbia esigibilità, al Fondo perdite Partecipate, al Fondo Contenziosi iscritti nel bilancio di previsione 2019, Allegato G);
- 7) di dare atto, altresì, che il Collegio dei Revisori ha espresso parere, Allegato H);
- 8) di modificare il dettaglio della previsione al ricorso ad incarichi, collaborazioni e consulenze, inserito nel DUP, punto 13 - Incarichi, che rimane comunque invariato nel totale, Allegato I;
- 9) di aggiornare il Programma Biennale degli Acquisti di Forniture e Servizi secondo quanto previsto dal decreto n.14 del 16.1.2018 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti all'art. 7, Allegato L;
- 10) di integrare il piano triennale del fabbisogno del personale 2019/21 limitatamente a due figure a tempo determinato (Dirigente e Istruttore amministrativo) in relazione ad esigenze finalizzate al buon funzionamento degli uffici e dei servizi dando atto del rispetto dei limiti normativi in materia di personale, Allegato M;
- 11) di prendere atto delle dichiarazioni dei dirigenti, acquisite agli atti, in merito all'assenza di debiti fuori bilancio, allegato N);
- 12) di prendere atto delle dichiarazioni dei dirigenti, acquisite agli atti, sull'andamento delle entrate e sulla consistenza dei residui attivi e passivi, Allegato O);

13) di integrare il programma delle OO.PP. contenute nel DUP, approvato con delibera consiliare n. 10 del 28.2.2019, relativamente agli interventi oggetto del presente provvedimento e dettagliati in premessa.

Il Presidente pone in votazione l'immediata eseguibilità della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma della D.Lgs. 267/2000, che viene approvata come segue:

PRESENTI	n. 11
FAVOREVOLI	n. 10
ASTENUTI	n. 1 (Consigliere Platis)

Della suesposta delibera viene redatto il presente verbale

Il Presidente
GIAN DOMENICO TOMEI

Il Segretario Generale
MARIA DI MATTEO



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA
300 - 743 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
201012	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.336.943,28		15.000,00	0,00	
				15.000,00	0,00	8.351.943,28
301003	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.098.400,00		25.000,00	0,00	
				25.000,00	0,00	1.123.400,00
302003	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	468.349,18		1.000,00	0,00	
				1.000,00	0,00	469.349,18
304003	Entrate extratributarie-Altre entrate da redditi di capitale	1.402.000,00		111.354,00	0,00	
				111.354,00	0,00	1.513.354,00
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	59.873.669,01		215.000,00	607.318,35	
				215.000,00	607.318,35	59.481.350,66
404004	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.984.354,18		4.377,59	0,00	
				4.377,59	0,00	1.988.731,77
	Avanzo di amministrazione disponibile	3.546.070,12				



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA
300 - 743 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni	Variazioni	Stanziamen- to Definitivo
				Positive	Negative	
	Avanzo di amministrazione disponibile	3.546.070,12		855.186,29	0,00	4.401.256,41
				855.186,29	0,00	

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	58.853.000,00	0,00	0,00	58.853.000,00
Titolo 2	8.343.943,28	15.000,00	0,00	8.358.943,28
Titolo 3	3.563.149,18	137.354,00	0,00	3.700.503,18
Titolo 4	61.858.023,19	219.377,59	607.318,35	61.470.082,43
Titolo 5	35.300,00	0,00	0,00	35.300,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Entrate	143.338.415,65	371.731,59	607.318,35	143.102.828,89
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.071.449,41	0,00	0,00	2.071.449,41
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	18.058.060,15	0,00	0,00	18.058.060,15
Avanzo di amministrazione	3.991.059,35	855.186,29	0,00	4.846.245,64
	167.458.984,56	1.226.917,88	607.318,35	168.078.584,09



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	29.626.613,67		252.646,29	67.212,00	
				252.646,29	67.212,00	29.812.047,96
				30.000,00	0,00	
01032	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese in conto capitale	113.012,42		30.000,00	0,00	
				30.000,00	0,00	143.012,42
				20.000,00	0,00	
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	110.000,00		20.000,00	0,00	
				20.000,00	0,00	130.000,00
				20.000,00	0,00	
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	1.139.286,66		9.167,19	19.067,19	
				9.167,19	19.067,19	1.129.386,66
				9.167,19	19.067,19	
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	230.610,00		64.390,88	0,00	
				64.390,88	0,00	295.000,88
				64.390,88	0,00	
01062	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale	254.195,00		18.000,00	3.000,00	
				18.000,00	3.000,00	269.195,00
				18.000,00	3.000,00	



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	998.442,15		40.000,00	20.000,00	
				40.000,00	20.000,00	1.018.442,15
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	1.890.995,62		9.150,00	0,00	
				9.150,00	0,00	1.900.145,62
				9.150,00	0,00	
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	9.462.143,14		158.137,48	197.737,48	
				158.137,48	197.737,48	9.422.543,14
				158.137,48	197.737,48	
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	23.364.136,07		142.117,70	337.000,00	
				142.117,70	337.000,00	23.169.253,77
				142.117,70	337.000,00	
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	1.530.212,00		4.350,00	0,00	
				4.350,00	0,00	1.534.562,00
				4.350,00	0,00	
07011	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese correnti	230.000,00		30.000,00	0,00	
				30.000,00	0,00	260.000,00
				30.000,00	0,00	



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
08022	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare-Spese in conto capitale	100.000,00		1.500,00	0,00	
				1.500,00	0,00	101.500,00
09052	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione-Spese in conto capitale	15.000,00		5.000,00	5.000,00	
				5.000,00	5.000,00	15.000,00
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	8.752.720,09		57.019,97	104.760,88	
				57.019,97	104.760,88	8.704.979,18
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	60.811.418,90		4.211.167,27	3.739.501,32	
				4.211.167,27	3.739.501,32	61.283.084,85
16021	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese correnti	92.158,00		13.850,00	0,00	
				13.850,00	0,00	106.008,00
16022	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese in conto capitale	42.184,92		28.644,20	0,00	



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	60.549.298,67	676.449,23	408.777,55	60.816.970,35
Titolo 2	85.297.650,47	4.436.429,17	4.084.501,32	85.649.578,32
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	10.927.035,42	7.330,00	7.330,00	10.927.035,42
Titolo 7	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Spese	167.458.984,56	5.120.208,40	4.500.608,87	168.078.584,09
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	167.458.984,56	5.120.208,40	4.500.608,87	168.078.584,09



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA
300 - 743 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
201012	Trasferimenti correnti- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.077.237,86		15.000,00	0,00	
				15.000,00	0,00	10.092.237,86
301003	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.459.560,24		25.000,00	0,00	
				25.000,00	0,00	1.484.560,24
				25.000,00	0,00	
302003	Entrate extratributarie-Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	543.151,39		1.000,00	0,00	
				1.000,00	0,00	544.151,39
				1.000,00	0,00	
304003	Entrate extratributarie-Altre entrate da redditi di capitale	1.402.000,00		111.354,00	0,00	
				111.354,00	0,00	1.513.354,00
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	60.054.905,58		215.000,00	607.318,35	
				215.000,00	607.318,35	59.662.587,23
404004	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.985.284,18		4.377,59	0,00	
				4.377,59	0,00	1.989.661,77

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	59.252.327,29	0,00	0,00	59.252.327,29
Titolo 2	10.084.237,86	15.000,00	0,00	10.099.237,86
Titolo 3	4.481.446,23	137.354,00	0,00	4.618.800,23
Titolo 4	62.049.873,49	219.377,59	607.318,35	61.661.932,73
Titolo 5	447.265,16	0,00	0,00	447.265,16
Titolo 6	143.815,65	0,00	0,00	143.815,65
Titolo 9	11.438.218,89	0,00	0,00	11.438.218,89
Totale Entrate	147.897.184,57	371.731,59	607.318,35	147.661.597,81
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo cassa	34.976.432,22	0,00	0,00	34.976.432,22
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	182.873.616,79	371.731,59	607.318,35	182.638.030,03



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo	
01011	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Organismi istituzionali-Spese correnti	70.263,60		1.399,15	0,00	71.662,75	
				1.399,15	0,00		
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	888.636,77		8.110,72	6.140,76	890.606,73	
				8.110,72	6.140,76		
				234.492,78	70.312,00		52.799.630,21
				234.492,78	70.312,00		
01032	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese in conto capitale	114.060,02		30.000,00	0,00	144.060,02	
				30.000,00	0,00		
				30.000,00	0,00		
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	198.272,54		5.782,37	0,00	204.054,91	
				5.782,37	0,00		
				5.782,37	0,00		
01051	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali-Spese correnti	1.204.656,36		9.167,19	74.131,43	1.139.692,12	
				9.167,19	74.131,43		
				9.167,19	74.131,43		



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	320.381,57		64.390,88	0,00	384.772,45
				64.390,88	0,00	
01062	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese in conto capitale	276.217,62		89.499,15	3.000,00	362.716,77
				89.499,15	3.000,00	
				40.000,00	20.165,00	
01081	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Statistica e sistemi informativi-Spese correnti	990.017,14		40.000,00	20.165,00	1.009.852,14
				40.000,00	20.165,00	
				19.459,70	0,00	
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	1.034.226,22		19.459,70	0,00	1.053.685,92
				11.438,49	10.974,00	
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	1.832.224,67		11.438,49	10.974,00	1.832.689,16
				11.438,49	10.974,00	
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	1.927.773,06		0,00	20.422,92	1.907.350,14
				0,00	20.422,92	



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	11.955.843,95		168.607,55	197.737,48	
				168.607,55	197.737,48	11.926.714,02
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	26.003.197,06		173.195,68	910.099,29	
				173.195,68	910.099,29	25.266.293,45
				173.195,68	910.099,29	
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	1.580.841,00		4.291,70	0,00	
				4.291,70	0,00	1.585.132,70
				4.291,70	0,00	
07011	Turismo-Sviluppo e valorizzazione del turismo-Spese correnti	437.226,45		30.000,00	0,00	
				30.000,00	0,00	467.226,45
				30.000,00	0,00	
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	455.009,33		0,00	43.541,20	
				0,00	43.541,20	411.468,13
				0,00	43.541,20	
08022	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare-Spese in conto capitale	520.930,00		1.500,00	420.930,00	
				1.500,00	420.930,00	101.500,00
				1.500,00	420.930,00	



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
09052	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione-Spese in conto capitale	62.199,95		9.742,14	5.000,00	
				9.742,14	5.000,00	66.942,09
				0,00	80.000,00	0,00
10022	Trasporti e diritto alla mobilità-Trasporto pubblico locale-Spese in conto capitale	80.000,00		0,00	80.000,00	
				0,00	80.000,00	0,00
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	9.521.708,58		327.234,61	131.479,50	
				327.234,61	131.479,50	9.717.463,69
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	41.737.826,46		9.476.476,97	7.980.219,17	
				9.476.476,97	7.980.219,17	43.234.084,26
11011	Soccorso civile-Sistema di protezione civile-Spese correnti	107.089,70		80.016,89	0,00	
				80.016,89	0,00	187.106,59
14041	Sviluppo economico e competitività-Reti e altri servizi di pubblica utilità-Spese correnti	46.000,00		54.387,60	0,00	
				54.387,60	0,00	100.387,60



ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
15011	Politiche per il lavoro e la formazione professionale-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro-Spese correnti	7.401,85		2.196,43	0,00	9.598,28
				2.196,43	0,00	
15031	Politiche per il lavoro e la formazione professionale-Sostegno all'occupazione-Spese correnti	27.684,14		38.727,67	0,00	66.411,81
				38.727,67	0,00	
				38.727,67	0,00	
16021	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese correnti	191.178,92		15.809,40	20.050,00	186.938,32
				15.809,40	20.050,00	
16022	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese in conto capitale	56.698,56		14.630,56	0,00	71.329,12
				14.630,56	0,00	
				14.630,56	0,00	
19012	Relazioni internazionali-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo-Spese in conto capitale	73.627,40		0,00	40.686,25	32.941,15
				0,00	40.686,25	
50024	Debito pubblico-Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari-Rimborso Prestiti	10.927.035,42		7.330,00	7.330,00	10.927.035,42
				7.330,00	7.330,00	



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	12.408.077,81		0,00	1.095.363,00	
				0,00	1.095.363,00	11.312.714,81

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	88.865.765,84	1.115.513,13	594.954,29	89.386.324,68
Titolo 2	70.583.770,80	9.795.044,50	9.439.934,71	70.938.880,59
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	10.927.035,42	7.330,00	7.330,00	10.927.035,42
Titolo 7	12.408.077,81	0,00	1.095.363,00	11.312.714,81
Totale Spese	182.784.649,87	10.917.887,63	11.137.582,00	182.564.955,50
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	182.784.649,87	10.917.887,63	11.137.582,00	182.564.955,50



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
PARTE I ENTRATA
300 - 743 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni		Stanziamen- to Definitivo
				Positive	Negative	
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli Investimenti	24.345.670,54		0,00	356.000,00	
				0,00	356.000,00	23.989.670,54
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.221.101,09		2.737.325,13	0,00	
				2.737.325,13	0,00	6.958.426,22



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	58.852.000,00	0,00	0,00	58.852.000,00
Titolo 2	4.812.447,64	0,00	0,00	4.812.447,64
Titolo 3	3.136.300,00	0,00	0,00	3.136.300,00
Titolo 4	25.567.276,10	0,00	356.000,00	25.211.276,10
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Entrate	103.053.023,74	0,00	356.000,00	102.697.023,74
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.221.101,09	2.737.325,13	0,00	6.958.426,22
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	107.274.124,83	2.737.325,13	356.000,00	109.655.449,96



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	29.485.008,19		19.000,00	24.000,00	
				19.000,00	24.000,00	29.480.008,19
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	18.171.795,30		0,00	356.000,00	
				0,00	356.000,00	
				0,00	356.000,00	17.815.795,30
10052	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese in conto capitale	11.344.696,33		2.737.325,13	0,00	
				2.737.325,13	0,00	
				0,00	0,00	14.082.021,46
16021	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese correnti	89.308,00		5.000,00	0,00	
				5.000,00	0,00	94.308,00

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	56.457.747,64	24.000,00	24.000,00	56.457.747,64
Titolo 2	29.666.216,63	2.737.325,13	356.000,00	32.047.541,76
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	10.465.160,56	0,00	0,00	10.465.160,56
Titolo 7	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Spese	107.274.124,83	2.761.325,13	380.000,00	109.655.449,96
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	107.274.124,83	2.761.325,13	380.000,00	109.655.449,96



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE I ENTRATA
300 - 743 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	19.697.282,52		356.000,00	0,00	
				356.000,00	0,00	20.053.282,52



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	58.851.000,00	0,00	0,00	58.851.000,00
Titolo 2	4.778.447,64	0,00	0,00	4.778.447,64
Titolo 3	3.136.300,00	0,00	0,00	3.136.300,00
Titolo 4	19.796.665,85	356.000,00	0,00	20.152.665,85
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Entrate	97.247.413,49	356.000,00	0,00	97.603.413,49
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	859.288,67	0,00	0,00	859.288,67
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	98.106.702,16	356.000,00	0,00	98.462.702,16



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE II SPESA
300 - 743 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	30.401.889,38		19.000,00	24.000,00	
				19.000,00	24.000,00	30.396.889,38
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	13.663.000,00		356.000,00	0,00	
				356.000,00	0,00	14.019.000,00
16021	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Caccia e pesca-Spese correnti	89.308,00		5.000,00	0,00	
				5.000,00	0,00	94.308,00
				5.000,00	0,00	

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
TITOLO 1	56.621.497,64	24.000,00	24.000,00	56.621.497,64
TITOLO 2	20.646.016,19	356.000,00	0,00	21.002.016,19
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	10.154.188,33	0,00	0,00	10.154.188,33
TITOLO 7	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Spese	98.106.702,16	380.000,00	24.000,00	98.462.702,16
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	98.106.702,16	380.000,00	24.000,00	98.462.702,16

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.071.449,41	0,00	0,00	2.071.449,41
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	18.058.060,15	0,00	0,00	18.058.060,15
	Utilizzo avanzo di amministrazione <i>-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente</i>	3.991.059,35 0,00	855.186,29 0,00	0,00 0,00	4.846.245,64 0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2019	34.976.432,22	0,00	0,00	34.976.432,22
TITOLO 2	Trasferimenti correnti				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
	residui presunti	3.981.410,83	0,00	162,50	3.981.248,33
	previsione di competenza	8.336.943,28	15.000,00	0,00	8.351.943,28
	previsione di cassa	10.077.237,86	15.000,00	0,00	10.092.237,86
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	3.981.410,83	0,00	162,50	3.981.248,33
	previsione di competenza	8.343.943,28	15.000,00	0,00	8.358.943,28
	previsione di cassa	10.084.237,86	15.000,00	0,00	10.099.237,86
TITOLO 3	Entrate extratributarie				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
	residui presunti	334.359,44	0,00	0,00	334.359,44
	previsione di competenza	1.098.400,00	25.000,00	0,00	1.123.400,00
	previsione di cassa	1.459.560,24	25.000,00	0,00	1.484.560,24
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
	residui presunti	83.893,87	0,00	85,00	83.808,87
	previsione di competenza	468.349,18	1.000,00	0,00	469.349,18
	previsione di cassa	543.151,39	1.000,00	0,00	544.151,39
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	1.402.000,00	111.354,00	0,00	1.513.354,00
	previsione di cassa	1.402.000,00	111.354,00	0,00	1.513.354,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
	residui presunti	497.243,78	0,00	360,00	496.883,78
	previsione di competenza	592.000,00	0,00	0,00	592.000,00
	previsione di cassa	1.074.334,60	0,00	0,00	1.074.334,60
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	915.497,09	0,00	445,00	915.052,09
	previsione di competenza	3.563.149,18	137.354,00	0,00	3.700.503,18
	previsione di cassa	4.481.446,23	137.354,00	0,00	4.618.800,23
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	16.842.600,06	0,00	145.409,35	16.697.190,71
	residui presunti	59.873.669,01	0,00	392.318,35	59.481.350,66
	previsione di competenza	60.054.905,58	0,00	392.318,35	59.662.587,23
	previsione di cassa				
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
	residui presunti	1.984.354,18	4.377,59	0,00	1.988.731,77
	previsione di competenza	1.985.284,18	4.377,59	0,00	1.989.661,77
	previsione di cassa				
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	16.852.283,79	0,00	145.409,35	16.706.874,44
	residui presunti	61.858.023,19	4.377,59	392.318,35	61.470.082,43
	previsione di competenza	62.049.873,49	4.377,59	392.318,35	61.661.932,73
	previsione di cassa				
	TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	28.829.799,75	0,00	146.016,85	28.683.782,90
	residui presunti	143.338.415,65	156.731,59	392.318,35	143.102.828,89
	previsione di competenza	147.897.184,57	156.731,59	392.318,35	147.661.597,81
	previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	28.829.799,75	0,00	146.016,85	28.683.782,90
	residui presunti	167.458.984,56	1.011.917,88	392.318,35	168.078.584,09
	previsione di competenza	182.873.616,79	156.731,59	392.318,35	182.638.030,03
	previsione di cassa				

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
0101	Programma	Organi istituzionali			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	1.910,25	0,00	1.292,95
		previsione di competenza	69.210,00	0,00	69.210,00
		previsione di cassa	70.263,60	1.399,15	71.662,75
	Totale Programma	Organi istituzionali			
		residui presunti	1.910,25	0,00	1.292,95
		previsione di competenza	69.210,00	0,00	69.210,00
		previsione di cassa	70.263,60	1.399,15	71.662,75
0102	Programma	Segreteria generale			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	140.403,67	0,00	140.403,67
		previsione di competenza	647.919,32	0,00	647.919,32
		previsione di cassa	888.636,77	1.969,96	890.606,73
	Totale Programma	Segreteria generale			
		residui presunti	140.403,67	0,00	140.403,67
		previsione di competenza	647.919,32	0,00	647.919,32
		previsione di cassa	888.636,77	1.969,96	890.606,73
0103	Programma	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	22.974.199,88	0,00	22.968.735,60
		previsione di competenza	29.626.613,67	185.434,29	29.812.047,96
		previsione di cassa	52.635.449,43	164.180,78	52.799.630,21
	Titolo 2	Spese in conto capitale			
		residui presunti	1.047,55	0,00	1.047,55
		previsione di competenza	113.012,42	30.000,00	143.012,42
		previsione di cassa	114.060,02	30.000,00	144.060,02
	Totale Programma	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			
		residui presunti	22.975.247,43	0,00	22.969.783,15
		previsione di competenza	29.739.626,09	215.434,29	29.955.060,38
		previsione di cassa	52.749.509,45	194.180,78	52.943.690,23
0104	Programma	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	20.991,98	0,00	20.991,98
		previsione di competenza	110.000,00	20.000,00	130.000,00
		previsione di cassa	198.272,54	5.782,37	204.054,91
	Totale Programma	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			
		residui presunti	20.991,98	0,00	20.991,98
		previsione di competenza	110.000,00	20.000,00	130.000,00
		previsione di cassa	198.272,54	5.782,37	204.054,91

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
0105	Programma				
	Titolo 1				
		residui presunti	0,00	0,00	21.633,38
		previsione di competenza	0,00	9.900,00	1.129.386,66
		previsione di cassa	0,00	64.964,24	1.139.692,12
	Totale Programma				
		residui presunti	0,00	0,00	32.863,47
		previsione di competenza	0,00	9.900,00	1.140.886,66
		previsione di cassa	0,00	64.964,24	1.162.422,21
0106	Programma				
	Titolo 1				
		residui presunti	0,00	0,00	78.153,66
		previsione di competenza	64.390,88	0,00	295.000,88
		previsione di cassa	64.390,88	0,00	384.772,45
	Titolo 2				
		residui presunti	0,00	0,00	92.887,68
		previsione di competenza	15.000,00	0,00	269.195,00
		previsione di cassa	86.493,15	0,00	362.716,77
	Totale Programma				
		residui presunti	0,00	0,00	171.041,34
		previsione di competenza	79.390,88	0,00	564.195,88
		previsione di cassa	150.890,03	0,00	747.489,22
0108	Programma				
	Titolo 1				
		residui presunti	0,00	0,00	24.003,41
		previsione di competenza	20.000,00	0,00	1.018.442,15
		previsione di cassa	19.835,00	0,00	1.009.852,14
	Totale Programma				
		residui presunti	0,00	0,00	155.692,06
		previsione di competenza	20.000,00	0,00	1.056.325,00
		previsione di cassa	19.835,00	0,00	1.178.428,84
0110	Programma				
	Titolo 1				
		residui presunti	0,00	0,00	51.551,86
		previsione di competenza	0,00	0,00	1.041.442,69
		previsione di cassa	19.459,70	0,00	1.053.685,92
	Totale Programma				
		residui presunti	0,00	0,00	51.551,86
		previsione di competenza	0,00	0,00	1.041.442,69
		previsione di cassa	19.459,70	0,00	1.053.685,92
0111	Programma				
	Titolo 1				
		residui presunti	0,00	0,00	17.611,21
		previsione di competenza	0,00	0,00	17.611,21
		previsione di cassa	0,00	0,00	17.611,21

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
0111	Programma 11 Altri servizi generali	previsione di competenza previsione di cassa	9.150,00 464,49	0,00 0,00	1.900.145,62 1.832.689,16
	Totale Programma 11 Altri servizi generali	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 9.150,00 464,49	0,00 0,00 0,00	17.611,21 1.900.145,62 1.832.689,16
	Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	6.081,58	23.561.231,69
		previsione di competenza previsione di cassa	343.975,17 393.981,48	9.900,00 64.964,24	36.505.185,55 60.084.729,97
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio				
0401	Programma 01 Istruzione prescolastica	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 20.422,92	751.998,50 1.155.351,64 1.907.350,14
	Totale Programma 01 Istruzione prescolastica	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 20.422,92	751.998,50 1.155.351,64 1.907.350,14
0402	Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	3.005,74 39.600,00 29.129,93	2.443.903,29 9.422.543,14 11.926.714,02
	Totale Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	224.769,42 194.882,30 736.903,61	1.609.466,96 22.543.221,99 25.266.293,45
	Totale MISSIONE 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	227.775,16	4.053.370,25
		previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	234.482,30 766.033,54	31.965.765,13 37.193.007,47
0406	Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 4.350,00 4.291,70	0,00 0,00 0,00	50.570,70 1.534.562,00 1.585.132,70

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio				
0406	Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	50.570,70	0,00	0,00	50.570,70
	Totale Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	1.530.212,00	4.350,00	0,00	1.534.562,00
		1.580.841,00	4.291,70	0,00	1.585.132,70
	Totale MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	5.085.669,61	0,00	227.775,16	4.857.894,45
		35.235.811,07	4.350,00	234.482,30	35.005.678,77
		41.818.845,07	4.291,70	786.456,46	41.036.680,31
MISSIONE	07 Turismo				
0701	Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	207.592,45	0,00	0,00	207.592,45
	Titolo 1 Spese correnti	230.000,00	30.000,00	0,00	260.000,00
		437.226,45	30.000,00	0,00	467.226,45
	Totale Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	311.034,71	0,00	0,00	311.034,71
		313.320,31	30.000,00	0,00	343.320,31
		636.658,61	30.000,00	0,00	666.658,61
	Totale MISSIONE 07 Turismo	311.034,71	0,00	0,00	311.034,71
		313.320,31	30.000,00	0,00	343.320,31
		636.658,61	30.000,00	0,00	666.658,61
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
0801	Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	487,74	0,00	0,00	487,74
	Titolo 1 Spese correnti	433.681,36	0,00	0,00	433.681,36
		455.009,33	0,00	43.541,20	411.468,13
	Totale Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	487,74	0,00	0,00	487,74
		433.681,36	0,00	0,00	433.681,36
		460.009,33	0,00	43.541,20	416.468,13
0802	Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	100.000,00	1.500,00	0,00	101.500,00
		520.930,00	0,00	419.430,00	101.500,00
	Totale Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
		100.000,00	1.500,00	0,00	101.500,00
		520.930,00	0,00	419.430,00	101.500,00

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	487,74	0,00	0,00	487,74
Totale MISSIONE 08	Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	533.681,36	1.500,00	0,00	535.181,36
		980.939,33	0,00	462.971,20	517.968,13
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione				
Titolo 2	Spese in conto capitale	38.642,09	0,00	0,00	38.642,09
		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		62.199,95	4.742,14	0,00	66.942,09
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	38.642,09	0,00	0,00	38.642,09
		34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
		84.449,95	4.742,14	0,00	89.192,09
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	42.936,49	0,00	0,00	42.936,49
		564.681,29	0,00	0,00	564.681,29
		622.425,64	4.742,14	0,00	627.167,78
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma 02	Trasporto pubblico locale				
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	66,27	0,00	0,00	66,27
		1.280.146,70	0,00	0,00	1.280.146,70
		1.349.221,89	0,00	0,00	1.269.221,89
Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo 1	Spese correnti	1.257.670,00	0,00	0,00	1.257.670,00
		8.752.720,09	0,00	47.740,91	8.704.979,18
		9.521.708,58	195.755,11	0,00	9.717.463,69
Titolo 2	Spese in conto capitale	714.599,93	0,00	278.074,09	436.525,84
		57.216.349,59	0,00	2.265.659,18	54.950.690,41
		41.737.826,46	1.496.257,80	0,00	43.234.084,26
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	1.972.269,93	0,00	278.074,09	1.694.195,84
		65.969.069,68	0,00	2.313.400,09	63.655.669,59
		51.259.535,04	1.692.012,91	0,00	52.951.547,95

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Totale MISSIONE 10		1.972.336,20	0,00	278.074,09	1.694.262,11
	residui presunti	67.268.216,38	0,00	2.313.400,09	64.954.816,29
	previsione di competenza	52.627.756,93	1.692.012,91	80.000,00	54.239.769,84
	previsione di cassa				
MISSIONE 11	Soccorso civile				
1101	Programma 01				
	Titolo 1				
	Sistema di protezione civile				
	Spese correnti				
	residui presunti	83.004,86	0,00	0,00	83.004,86
	previsione di competenza	81.220,04	0,00	0,00	81.220,04
	previsione di cassa	107.089,70	80.016,89	0,00	187.106,59
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile				
	residui presunti	83.004,86	0,00	0,00	83.004,86
	previsione di competenza	81.220,04	0,00	0,00	81.220,04
	previsione di cassa	107.089,70	80.016,89	0,00	187.106,59
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile				
	residui presunti	83.004,86	0,00	0,00	83.004,86
	previsione di competenza	81.220,04	0,00	0,00	81.220,04
	previsione di cassa	107.089,70	80.016,89	0,00	187.106,59
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività				
1404	Programma 04				
	Titolo 1				
	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	Spese correnti				
	residui presunti	54.387,60	0,00	0,00	54.387,60
	previsione di competenza	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
	previsione di cassa	46.000,00	54.387,60	0,00	100.387,60
Totale Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
	residui presunti	54.387,60	0,00	0,00	54.387,60
	previsione di competenza	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
	previsione di cassa	46.000,00	54.387,60	0,00	100.387,60
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività				
	residui presunti	523.536,56	0,00	0,00	523.536,56
	previsione di competenza	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00
	previsione di cassa	522.490,69	54.387,60	0,00	576.878,29
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
1501	Programma 01				
	Titolo 1				
	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	Spese correnti				
	residui presunti	588,68	0,00	0,00	588,68
	previsione di competenza	8.417,45	0,00	0,00	8.417,45
	previsione di cassa	7.401,85	2.196,43	0,00	9.598,28
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	residui presunti	588,68	0,00	0,00	588,68
	previsione di competenza	8.417,45	0,00	0,00	8.417,45
	previsione di cassa	7.401,85	2.196,43	0,00	9.598,28
1503	Programma 03				
	Sostegno all'occupazione				

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
1503	Programma 03 Sostegno all'occupazione				
	Titolo 1 Spese correnti	1.078,00	0,00	0,00	1.078,00
		61.833,70	0,00	0,00	61.833,70
		27.684,14	38.727,67	0,00	66.411,81
	Totale Programma 03 Sostegno all'occupazione	1.078,00	0,00	0,00	1.078,00
		61.833,70	0,00	0,00	61.833,70
		27.684,14	38.727,67	0,00	66.411,81
	Totale MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	179.756,25	0,00	0,00	179.756,25
		70.251,15	0,00	0,00	70.251,15
		213.175,56	40.924,10	0,00	254.099,66
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
1602	Programma 02 Caccia e pesca				
	Titolo 1 Spese correnti	80.759,40	0,00	0,00	80.759,40
		92.158,00	13.850,00	0,00	106.008,00
		191.178,92	0,00	4.240,60	186.938,32
	Titolo 2 Spese in conto capitale	500,00	0,00	0,00	500,00
		42.184,92	28.644,20	0,00	70.829,12
		56.698,56	14.630,56	0,00	71.329,12
	Totale Programma 02 Caccia e pesca	81.259,40	0,00	0,00	81.259,40
		134.342,92	42.494,20	0,00	176.837,12
		247.877,48	14.630,56	4.240,60	258.267,44
	Totale MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	81.259,40	0,00	0,00	81.259,40
		134.342,92	42.494,20	0,00	176.837,12
		247.877,48	14.630,56	4.240,60	258.267,44
MISSIONE 19	Relazioni internazionali				
1901	Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo				
	Titolo 2 Spese in conto capitale	32.941,15	0,00	0,00	32.941,15
		0,00	0,00	0,00	0,00
		73.627,40	0,00	40.686,25	32.941,15
	Totale Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	38.256,15	0,00	0,00	38.256,15
		0,00	0,00	0,00	0,00
		89.442,40	0,00	40.686,25	48.756,15

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 19	Relazioni internazionali				
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	38.256,15	0,00	0,00	38.256,15
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	89.442,40	0,00	40.686,25	48.756,15
	previsione di cassa				
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti				
2003	Altri fondi				
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	84.173,37	17.737,42	0,00	101.910,79
	previsione di cassa	84.173,37	0,00	0,00	84.173,37
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	84.173,37	17.737,42	0,00	101.910,79
	previsione di cassa	84.173,37	0,00	0,00	84.173,37
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	424.283,56	17.737,42	0,00	442.020,98
	previsione di cassa	381.799,66	0,00	0,00	381.799,66
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	10.927.035,42	0,00	0,00	10.927.035,42
	previsione di competenza	10.927.035,42	0,00	0,00	10.927.035,42
	previsione di cassa	10.927.035,42	0,00	0,00	10.927.035,42
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi				
9901	Servizi per conto terzi - partite di giro				
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	618.114,72	0,00	0,00	618.114,72
	previsione di competenza	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
	previsione di cassa	12.408.077,81	0,00	1.095.363,00	11.312.714,81
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	618.114,72	0,00	0,00	618.114,72
	previsione di competenza	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
	previsione di cassa	12.408.077,81	0,00	1.095.363,00	11.312.714,81
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	618.114,72	0,00	0,00	618.114,72
	previsione di competenza	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
	previsione di cassa	12.408.077,81	0,00	1.095.363,00	11.312.714,81
	residui presunti	33.164.039,21	0,00	0,00	33.164.039,21
	previsione di competenza	163.237.883,47	440.056,79	511.930,83	162.564.955,50
	previsione di cassa	182.784.649,87	2.314.987,38	2.534.681,75	181.201.157,87
	residui presunti	33.164.039,21	0,00	0,00	33.164.039,21
	previsione di competenza	163.237.883,47	440.056,79	2.557.782,39	161.201.157,87
	previsione di cassa	182.784.649,87	2.314.987,38	2.534.681,75	182.564.955,50
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE				

Allegato delibera di Variazione del Bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Data 12/07/2019

Proposta 300 - 743 / 2019

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta 300-743/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio esercizio			34.976.432,22		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		2.071.449,41	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		70.912.446,46 0,00	66.800.747,64 0,00	66.765.747,64 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità'	(-)		60.816.970,35 0,00 42.483,90	56.457.747,64 0,00 47.482,00	56.621.497,64 0,00 49.981,05
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		10.927.035,42 0,00 0,00	10.465.160,56 0,00 0,00	10.154.188,33 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			1.239.890,10	-122.160,56	-9.938,33
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		414.413,85 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		198.435,42 198.435,42	122.160,56 122.160,56	9.938,33 9.938,33
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		421.849,18	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			1.430.890,19	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta 300-743/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	4.431.831,79	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	18.058.060,15	6.958.426,22	859.288,67
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	61.505.382,43	25.211.276,10	20.152.665,85
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	198.435,42	122.160,56	9.938,33
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	421.849,18	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	85.649.578,32 6.958.426,22	32.047.541,76 859.288,67	21.002.016,19 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-1.430.890,19	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta 300-743/2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termini	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
			0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y					

PROVINCIA di MODENA

Riepilogo utilizzo avanzo di amministrazione al Bilancio di Previsione 2019

Risultato di Amministrazione	Da rendiconto 2018	Applicato al bilancio preventivo	Applicato con la 2^ variazione DECO 29 del 13.5.19	Applicato con la 1^ variazione DEAF 35 del 15.5.19	Applicato con la 3^ variazione DECO__ del 22.7.19 (proposta 743)	Totale applicato	Avanzo ancora da applicare
vincolato corrente	573.790,35	0,00	0,00	259.227,56	0,00	259.227,56	314.562,79
vincolato capitale	2.850.055,79	0,00	0,00	146.350,47	0,00	146.350,47	2.703.705,32
accantonato	539.554,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	539.554,62
destinato	39.411,20	0,00	39.411,20	0,00	0,00	39.411,20	0,00
disponibile	6.440.263,22	0,00	3.546.070,12	0,00	855.186,29	4.401.256,41	2.039.006,81
Totale	10.443.075,18	0,00	3.585.481,32	405.578,03	855.186,29	4.846.245,64	5.596.829,54

Note: L'avanzo disponibile è stato applicato alle spese in conto capitale per € 4.288.070,12 (3.546.070,12 con la 2^ variazione e 700.000,00 con la 3^ variazione) e per € 155.186,29 alla spesa corrente (3^ variazione) .

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2019	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)	
MISSIONI E PROGRAMMI										
18										
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali										
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	20.129.509,56	13.050.837,84	120.245,50	0,00	6.958.426,22	0,00	0,00	0,00	0,00	6.958.426,22

RELAZIONE ALLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2019/2021 CON LE MODIFICHE APPORTATE A SEGUITO DELL'ASSESTAMENTO

ESERCIZIO 2019

1 di 1

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta 300-743/2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	2020	2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	2020	2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	34.976.432,22								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		4.846.245,64	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		20.129.509,56	6.958.426,22	859.288,67					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	59.252.327,29	58.853.000,00	58.852.000,00	58.851.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	89.386.324,68	60.816.970,35 0,00	56.457.747,64 0,00	56.621.497,64 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.099.237,86	8.358.943,28	4.812.447,64	4.778.447,64					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.618.800,23	3.700.503,18	3.136.300,00	3.136.300,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	61.661.932,73	61.470.082,43	25.211.276,10	20.152.665,85	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	70.938.880,59	85.649.578,32 6.958.426,22	32.047.541,76 859.288,67	21.002.016,19 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	447.265,16	35.300,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	136.079.563,27	132.417.828,89	92.012.023,74	86.918.413,49	Totale spese finali.....	160.325.205,27	146.466.548,67	88.505.289,40	77.623.513,83
Titolo 6 - Accensione di prestiti	143.815,65	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 39/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	10.927.035,42	10.927.035,42 0,00	10.465.160,56 0,00	10.154.188,33 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	11.438.218,89	10.685.000,00	10.685.000,00	10.685.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	11.312.714,81	10.685.000,00	10.685.000,00	10.685.000,00
Totale Titoli.....	147.661.597,81	143.102.828,89	102.697.023,74	97.603.413,49	Totale Titoli.....	182.564.955,50	168.078.584,09	109.655.449,96	98.462.702,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	182.638.030,03	168.078.584,09	109.655.449,96	98.462.702,16	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	182.564.955,50	168.078.584,09	109.655.449,96	98.462.702,16

ENTRATA

Entrate/Tipologia	Accertato 2018	Previsione 2019	Accertato 2019
Tipologia 101- Imposte, tasse e proventi assimilati:			
Imposta sulle assicurazioni RCAuto	27.742.680,92	27.650.000,00	14.814.755,27
IPT	26.795.604,25	26.100.000,00	13.531.700,19
Addizionale al consumo di energia elettrica	2.972,19	50.000,00	359,19
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene ambientale	5.217.601,97	5.100.000,00	846.559,93
Altre	1.360,00	0	2.570,00
TOTALE	59.760.219,33	58.853.000,00	29.195.944,58

Gli introiti delle entrate tributarie sono perfettamente in linea con le previsioni. In particolare si evidenzia come le due principali fonti di entrata registrano complessivamente introiti al 30/6/2019 superiori a quanto previsto, anche se in lieve calo rispetto agli introiti dell'anno precedente.

Si evidenzia che comunque il trend degli incassi della TEFA si realizzano successivamente alla metà dell'anno. Tale elemento non è fonte di preoccupazione in relazione al fatto che i creditori sono i Comuni del territorio.

Entrate/Tipologia	Accertamento 2018	Previsione dopo riacc e variazione	Accertato 2019
Tipologia 101- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	5.712.144,27	8.336.943,28	5.922.685,04
Tipologia 102-103-104-105	2.900,00	7.000,00	5.400,00
TOTALE	5.715.044,27	8.343.943,28	5.928.085,04

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti riguardano prevalentemente entrate dallo Stato e dalla Regione e rappresentano la seconda fonte di finanziamento delle attività correnti dell'ente.

Il ridimensionamento della previsione dell'anno 2017 e precedenti, rispetto agli accertamenti degli anni precedenti era dovuto in primo luogo per l'effetto delle modalità con le quali vengono trasferite le assegnazioni dello Stato ad attenuazione dei contributi che per effetto del D.L.66/2014 e soprattutto dalla L.190/2014 le Province devono riversare allo Stato. Le entrate accertate sono in linea con le modalità di pagamento previste dalle convenzioni che le regolano con particolare riferimento ai trasferimenti regionali.

I trasferimenti dalla Regione infatti riguardano le materie che devono continuare ad essere svolte dalla Provincia dopo l'approvazione della Legge regionale 13/2015: mercato del lavoro, politiche scolastiche, diritto allo studio, anche attraverso le Convenzioni definite con gli enti interessati.

L'incremento rispetto all'anno 2018 dello stanziamento oggetto di una precedente variazione di bilancio è dovuto in forza della legge di bilancio 2019 di euro 3.479.283,64

Entrate/Tipologia	Accertato 2018	Previsione dopo riacc e variazioni	Accertato 2019
Tipologia 100- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.126.877,46	1.098.400,00	733.431,64
Tipologia 200- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	238.072,49	468.349,18	312.707,36
Tipologia 300- Interessi attivi	6.825,30	2.400,00	745,30
Tipologia 400- Altre entrate da redditi da capitale	1.513.354,00	1.402.000,00	1.513.354,00
Tipologia 500- Rimborsi e altre entrate correnti	996.727,02	592.000,00	201.715,88
TOTALE	3.881.856,07	3.563.149,18	2.761.954,18

Con riferimento alle entrate extratributarie si era prevista una riduzione rispetto a quanto accertato nel 2018. Si evidenzia in particolare l'introito dei dividendi di Autobrennero s.p.a. che ammontano ad euro 1.513.354,00 che sono oggetto di variazione di bilancio. Le restanti entrate sono in linea con quanto previsto.

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale

Con riferimento alle entrate in c/capitale nei termini della salvaguardia si evidenzia che si potrà procedere alle gare solo una volta accertate le somme.

TITOLO 6 - Accensione prestiti

L'amministrazione non prevede il ricorso a nessuna forma di indebitamento.

In generale dal monitoraggio dell'entrate con riferimento all'anno 2019, come risulta dalle cifre e dalle considerazioni sopra esposte emerge una situazione di equilibrio di bilancio.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Nel bilancio 2019/21 annualità 2019 è stata iscritta una posta per la copertura del "Fondo crediti di dubbia esigibilità" per un importo di euro 45.225,75 derivanti dall'applicazione dei calcoli connessi alla svalutazione dei crediti previsti dal principio della contabilità finanziaria.

Tale fondo va riferito esclusivamente al capitolo di entrata 660 "Canoni e concessioni e diritti reali di godimento" e 2524 "affitti di terreni e fabbricati" del Titolo 3 dell'entrata.

Il calcolo è avvenuto secondo le indicazioni del paragrafo 3.3. dell'allegato 4/2 recante "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria".

Cap.	Perc.	Stanziamiento FCDE	Stanz.definitivo Capitolo	Accertato	Incassato	Perc. incas/ stanz	Perc. Reciproca	Perc. da appl.
660		42.483,90	174.000,00	170.498,00	1.035,00			
2524			3.988,42	3.732,99	315,00			
	25,95	42.483,90	177.988,42	174.230,99	1.350,00	0,77	99,23	25,95

Il complemento a 100 della percentuale tra gli incassi in conto competenza e gli stanziamenti definitivi (stanziamento maggiore dell'accertato non risulta inferiore alla percentuale applicata in sede di approvazione del bilancio di previsione e, pertanto, può essere applicata la percentuale del 25,95%
Come si evince dalla tabella sopra descritta la verifica dello stanziamento è in linea con le previsioni.
L'importo iscritto al bilancio si ritiene congruo.

Calcolo FCDE in assestamento:

$177.988,42 \times 25,95\% = 46.187,99$

$85\% \text{ di } 46.187,99 = 39.259,79$

Si ritiene, sempre in via prudenziale, di confermare il FCDE stanziato in euro 42.483,90.

Verifica accantonamento FCDE da rendiconto 2018

L'accantonamento al fondo è stato calcolato su alcuni capitoli delle entrate extratributarie ed, in particolare tipologia 100 vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni e tipologia 200 proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, ed in particolare:

Cap	Descrizione	Residui finali 2018	Fondo Accantonato	Residui da incassare	Reciproco (%)	Fondo Aggiornato
620	Contravvenzioni in violazioni delle norme in materia di circolazione stradale	3.781,00	3.024,80	2.585,30	80	2.068,24
624	Proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni amministrative ambientali	1.960,00	1.332,21	960,00	67,97	652,51
625	Proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni amministrative per funzioni delegate l.r. 21/84 art. 18	10.869,70	4.347,88	5.116,70	40	2.046,68
626	Proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni amministrative D.lgs.152/06 - controllo smaltimento rifiuti	7.148,37	4.948,10	6.627,98	69,22	4.587,89
628	Proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni amministrative in violazione delle norme del D.lgs.152/06 - controllo spandimenti	840,00	781,12	840,00	92,99	781,12
660	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento (154.772,66)	154.772,66	270.222,04	58.370,83	24,58	58.370,83
	e residui complessivi Titolo 3 Tipologia 100 (115.449,38)					
1140	Entrate derivanti dal servizio caccia e pesca	843,50	747,76	603,50	88,65	535,00

2403	Entrate da notifiche derivanti da sanzioni amministrative in materia ambientale	22,00	19,91	22,00	90,48	19,91
2524	Affitti attivi di terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	100	0,00

285.423,82 75.126,31 69.062,18

Come si evince l'accantonamento risulta congruo.

ACCANTONAMENTO PER PERDITE ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE

Il Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/2016) ha innovato la normativa che disciplina gli accantonamenti da effettuare sul bilancio dell'ente a seguito di perdite dei propri organismi partecipati.

Per le società partecipate, gli accantonamenti per perdite sono disciplinati dall'art. 21 del D.Lgs. 175/2016; mentre per le istituzioni e le aziende speciali restano disciplinati dai commi 550-552 dell'art. 1 della L. 147/2013 (Finanziaria per l'esercizio 2014). In via prudenziale, le aziende per i servizi alla persona sono considerate assimilate alle aziende speciali. Mentre restano esclusi gli organismi con differente natura giuridica (fondazioni e consorzi).

I dati utilizzati per il calcolo dell'accantonamento nel bilancio di previsione 2019 (approvato con Del. Consiglio n. 11 del 28/02/2019) sono quelli relativi agli ultimi bilanci chiusi nell'anno 2017, non essendo ancora disponibili i dati relativi all'esercizio 2018.

Tuttavia, con riferimento all'andamento delle società partecipate per l'esercizio 2018, si è considerato in via prudenziale che la società Modenafiore s.r.l. prima con lettera del 15 giugno 2018 poi con lettera del 16/10/2018 ha comunicato ai soci che per l'esercizio 2018 si prospettava la formazione di una perdita di esercizio che potrebbe avrebbe potuto eccedere 1/3 del capitale sociale con la conseguente necessità di convocare l'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2482 bis c.c.

In via precauzionale, considerando una potenziale perdita di Modenafiore s.r.l. per l'esercizio 2018 stimata in misura pari a 1/3 del capitale sociale – attualmente pari a euro 770.000,00 – si è ritenuto di accantonare nel bilancio di previsione 2019 l'importo di € 37.499,00 pari alla quota detenuta dalla Provincia di Modena in Modenafiore che è pari a 14,61%.

In sede di approvazione del rendiconto 2018 dell'Ente (Delibera di Consiglio n. 25 del 29 aprile 2019), considerato l'accantonamento già operato nel bilancio di previsione 2019-2021, si è ritenuto opportuno in via prudenziale accantonare a titolo di fondo perdite partecipate nel risultato di amministrazione 2018 un importo pari a euro 3.551,62 (nel risultato di amministrazione del consuntivo 2017 l'accantonamento era pari a 11.841,34 euro), per le seguenti ragioni:

- euro 2.988,68, con riferimento a pregresse perdite della società GAL Antico Frignano scarl, pur essendo la società in utile nel 2017;
- euro 562,94, con riferimento al risultato di esercizio negativo della ASP Charitas (euro 3.940,56), organismo che per prudenza viene assimilato alle aziende speciali, anche se l'ASP non svolge alcuna attività per conto della Provincia e nell'abito di funzioni proprie della Provincia stessa).

La diversa quantificazione dell'accantonamento rispetto al rendiconto 2017 è dovuta al fatto che non sono pervenute alla Provincia richieste di ripiano perdite riferite a esercizi precedenti; inoltre una delle società i cui risultati negativi hanno concorso al calcolo di accantonamenti di esercizi pregressi è stata posta in liquidazione (Promo scarl dal 11/07/2018); infine, Modenafiore srl nel 2016 ha ripianato le perdite pregresse con una riduzione proporzionale del capitale sociale.

In sede di assestamento generale del bilancio di previsione 2019-2021, si procede all'aggiornamento dell'importo stanziato nell'esercizio 2019 a titolo di fondo perdite partecipate come dettagliato nella tabella seguente (lasciando invariata la quota del risultato di amministrazione 2018 accantonata allo stesso fine, di cui sopra).

Organismo	Quota % di partecipazione della Provincia	Risultato di esercizio 2018	
	Quota da accantonare nel bilancio di previsione 2019 della Provincia		
ASP CHARITAS	14,29	-330.747,00	47.249,57
MODENAFIERE SRL	14,61	-54.667,00	7.986,85
TOTALE	55.236,42		

Stanziato a bilancio prev 2019 con Del.Consiglio n. 11 del 28/02/2019 37.499,00

Ulteriore importo da accantonare a titolo di fondo perdite partecipate 17.737,42

Anche la società PROMO SCARL ha chiuso l'esercizio 2018 in perdita, ma si tratta di una società posta in liquidazione quindi non si procede all'accantonamento.

Poiché l'importo stanziato al bilancio di previsione 2019-2021 ad oggi è pari a euro 37.499,00, si ritiene necessario procedere ad integrare tale fondo per euro 17.737,42, lasciando invariata la quota del risultato di amministrazione 2018 accantonata allo stesso fine.

FONDO CONTENZIOSO LEGALE

Sulla base della comunicazione inviata dall'Avvocatura interna con la quale viene attestato che non vi sono scostamenti significativi rispetto a quanto previsto nel bilancio di previsione si ritiene di non procedere ad adeguamenti o diminuzioni.

LIQUIDITA' DI CASSA AL 30/6/2019 ESERCIZIO 2019

ENTRATE	Importo	SPESE	Importo
FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	34.976.432,22		
ORDINATIVI EMESSI:		MANDATI EMESSI:	
IN CONTO RESIDUI	6.695.915,58	IN CONTO RESIDUI	29.628.998,74
IN CONTO COMPETENZA	42.676.081,64	IN CONTO COMPETENZA	12.326.080,66
TOTALE	84.348.429,44.	TOTALE	41.955.079,40
LIQUIDITA' DI CASSA	42.393.350,04		

Si evidenzia che l'ente non ha problemi di liquidità e che la spesa è in linea anche in termini di cassa con le previsioni in quanto non si registrano scostamenti in negativo rispetto al saldo di cassa al 1/1/2019..

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

A fronte di quanto determinato in sede di riaccertamento ordinario e di rendiconto della gestione 2018 si evidenzia che a fronte di residui attivi complessivi pari ad euro 28.833.962,03 rimane un importo da conservare di euro 21.947.365,31

Per quanto riguarda i residui passivi si evidenzia che a fronte di un importo di euro 33.237.809,51 rimane un importo da conservare di euro 1.741.510,38

Elenco residui attivi

Titoli	Residui 31.12.2018	Riscossioni	Minori/Maggiori residui	Residui alla data della verifica
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.399.960,79	3.005.573,86	0,00	3.394.386,93
2 - Trasferimenti correnti	3.981.410,83	2.199.942,32	-162,50	1.781.306,01
3 - Entrate extratributarie	902.682,70	338.715,77	12.369,39	576.336,32
4 - Entrate in conto capitale	16.869.260,46	1.034.213,36	-162.386,02	15.672.661,08
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	411.957,27	0,00	0,00	411.957,27
Totale entrate finale	28.565.272,05	6.578.445,31	-150.179,13	21.836.647,61
6 - Accensione Prestiti	143.815,65	74.512,70	0,00	69.302,95
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	124.874,33	83.459,58	0,00	41.414,75
Totale titoli	28.833.962,03	6.736.417,59	-150.179,13	21.947.365,31

Elenco residui passivi

Titoli	Residui 31.12.2018	Pagamenti	Mirori/Maggiori residui	Residui alla data della verifica
1 - Spese correnti	28.799.390,58	27.703.701,63	-14.702,24	1.080.986,71
2 - Spese in conto capitale	3.816.689,01	2.767.714,77	-567.383,69	481.590,55
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finale	32.616.079,59	30.471.416,40	-582.085,93	1.562.577,26
4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - Chiusura anticipazione da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	621.729,92	439.181,60	-3.615,20	178.933,12
Totale titoli	33.237.809,51	30.910.598,00	-585.701,13	1.741.510,38

Il Direttore dell'Area Finanziaria
Dott. Guizzardi Raffaele



Provincia di Modena

Parere dell'Organo di Revisione

- Salvaguardia degli equilibri di bilancio
 - Assestamento generale

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa GRAZIA ZEPPA - Presidente

Dott.ssa ANGELA CASELLI - Componente

Rag. EDOARDA GHIZZONI - Componente

PROVINCIA DI MODENA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 14 del 19/07/2019

Parere n. 10/2019

Oggetto: Parere su salvaguardia degli equilibri di bilancio e assestamento generale.

PREMESSA

In data 28/02/2019 il Consiglio Provinciale ha approvato il bilancio di previsione 2019-2021 (cfr parere n. 2/2019 - verbale n. 4 del 23/01/2019).

In data 29/04/2019 il Consiglio Provinciale ha approvato il rendiconto 2018 (cfr relazione/parere n. 5/2019 - verbale n. 9 del 08/04/2019), determinando un risultato di amministrazione di euro 10.443.075,18 così composto:

- fondi accantonati	per euro	539.554,62
- fondi vincolati correnti	per euro	573.790,35
- fondi vincolati capitale	per euro	2.850.055,79
- fondi destinati agli investimenti	per euro	39.411,20
- fondi disponibili	per euro	6.440.263,22.

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione il Consiglio Provinciale ha approvato le seguenti variazioni di bilancio:

- 1) Deliberazione n. 15 del 25/03/2019 - cfr parere n. 4/019 - verbale n. 7 del 21/03/2019.
- 2) Deliberazione n. 25 del 29/04/2019 - cfr parere n. 6/2019 - verbale n. 10 del 08/05/2019.
- 3) Deliberazione n. 29 del 13/05/2019 - cfr parere n. 7/2019 - verbale n 11 del 20/05/2019.

Con atto del Presidente n. 39 del 19/03/2019 si è proceduto a variare il bilancio 2019/2021 a seguito del riaccertamento dei residui al 31/12/2018 - cfr parere n. 3 del 18/03/2019 - verbale n. 6 del 18/03/2019;

Il Responsabile del Servizio Finanziario ha comunicato le seguenti variazioni che sono di sua competenza ai sensi dell'art. 175, comma 5 - quater lettera a), T.U.E.L.:

- Determinazione n. 32 del 14/05/2019
- Determinazione n. 35 del 15/05/2019

Sinora risulta applicata, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, una quota di avanzo di amministrazione pari a 3.991.059,35 così composta:

- fondi accantonati	per euro	0,00
- fondi vincolati corrente	per euro	259.227,56
- fondi vincolati capitale	per euro	146.350,47
- fondi destinati agli investimenti	per euro	39.411,20
- fondi disponibili	per euro	3.546.070,12

In data 16/07/2019 è stata sottoposta al Collegio dei Revisori, per la successiva presentazione al Consiglio Comunale, nella prima seduta utile, fissata per il 22/07/2019, la proposta di deliberazione e la documentazione necessaria all'esame dell'argomento di cui all'oggetto.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'articolo **193 del TUEL** prevede che:

"1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6.

*2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il **31 luglio di ciascun anno**, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità' accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui".

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione. Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'art. 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006,

n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”

L'articolo **175 comma 8** del TUEL prevede che “mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il **31 luglio di ciascun anno**, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”.

Rilevato che il regolamento di contabilità dell'ente non ha previsto una diversa periodicità per la salvaguardia degli equilibri di bilancio rispetto al termine del 31 luglio.

Al fine di monitorare l'andamento completo della gestione mantenendo l'equilibrio economico finanziario, gli enti locali devono attestare:

- il rispetto del principio del pareggio di bilancio;
- il rispetto di tutti gli equilibri cui il bilancio è sottoposto;
- la congruità della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità rispetto sia alla normativa vigente sia all'andamento delle entrate soggette a svalutazione;
- la congruità del fondo rischi passività potenziali e dell'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

Nel caso di accertamento negativo, gli enti devono adottare contestualmente:

- le misure necessarie al ripristino del pareggio, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, della gestione dei residui ed anche della gestione di cassa;
- i provvedimenti di ripiano di eventuali debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del TUEL;
- l'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione, nel caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui, o iscritto nel bilancio di previsione, in relazione a eventuali variazioni di bilancio che si rendessero necessarie;
- le misure per integrare il fondo rischi passività potenziali e l'accantonamento per perdite di organismi partecipati.

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi del Consiglio Provinciale ha pertanto una triplice finalità:

- verificare, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;

- intervenire, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- monitorare, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente.

L'articolo 187, comma 2 del D.Lgs. 267/2000 dispone "1. Il risultato d'amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati....

2. La quota libera dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, accertato ai sensi dell'art. 186 e quantificato ai sensi del comma 1, può essere utilizzato con provvedimento di variazione al bilancio, per le finalità di seguito indicate:

- a) per la copertura di debiti fuori bilancio;*
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
- c) per il finanziamento di spese d'investimento;*
- d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
- e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.*

3 bis L'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222, fatto salvo l'utilizzo per provvedimenti di riequilibrio di cui all'art.193".

ANALISI DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Collegio ha ricevuto la proposta consiliare unitamente alla documentazione allegata in data 16/07/2019 e a seguito dell'istruttoria svolta e dei chiarimenti richiesti le integrazioni e l'ulteriore documentazione nei giorni successivi.

Il Collegio prende atto che, seppur alcuni non materialmente allegati alla proposta di deliberazione, l'Ente ha sottoposto all'esame del Collegio i seguenti documenti:

- a. la relazione del responsabile del settore finanziario - Allegato G)
- b. la stampa del conto del bilancio alla data del 30/06/21019;
- c. la relazione dei responsabili di settore sull'andamento delle entrate;
- d. le comunicazioni degli organismi partecipati sullo stato di attuazione degli obiettivi, sull'andamento della gestione e su possibili squilibri economici;
- e. la dichiarazione di insussistenza dei debiti fuori bilancio rilasciata dai responsabili dei servizi o di esistenza di debiti con proposta di riconoscimento e finanziamento - Allegato N);
- f. la dichiarazione dei responsabili dei servizi e del responsabile del servizio finanziario attestante che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e

passivi, rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto - Allegato O);

- g. la dimostrazione che il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione risulta adeguato;
- h. il prospetto dimostrativo del rispetto degli equilibri di bilancio secondo quanto stabilito dal D.Lgs. 118/2011 – Allegato D);
- i. la modifica al piano dei fabbisogni di personale - Allegato M);
- j. il prospetto dimostrativo aggiornato del rispetto del contenimento delle spese di personale;
- k. il fondo di cassa, così come risultante dalle scritture del Tesoriere alla data del 30/06/2019.

Il Collegio, procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g);

Con comunicazione trasmessa per posta elettronica del 03/06/2019 il Responsabile del Servizio Finanziario ha richiesto ai Responsabili/Dirigenti dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di dati, fatti o situazioni che possano far prevedere l'ipotesi di un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- l'esistenza di situazione nel bilancio al 31/12/2018 di organismi partecipati tali da richiedere l'accantonamento (o un maggiore accantonamento) a copertura di perdita o disavanzi come disposto dai commi 552 e seguenti dell'art.1 della legge 147/2013 e dal comma 5 dell'art. 14 del D.Lgs. n. 175/2016;
- il corretto svolgimento del crono - programma dei lavori pubblici;
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove/maggiori risorse.

Dagli atti a corredo dell'operazione emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da ripianare.

I Dirigenti non hanno segnalato, l'esistenza di situazioni che possono generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

I Dirigenti/Responsabili di servizio in sede di analisi generale degli stanziamenti di bilancio hanno segnalato la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione per adeguarlo a nuove esigenze intervenute, anche in relazione alla rilevazione di nuove/maggiori entrate e per la necessità di regolarizzare le transazioni non monetarie.

Si prende atto delle comunicazioni pervenute da alcuni organismi partecipati dalle quali si desume un andamento della gestione complessivamente in linea con le previsioni.

Ad oggi non risultano però pervenute le comunicazioni da parte di tutti gli Organismi partecipati.

In riferimento al Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, alla luce della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018), è stata prevista la possibilità che:

(comma 1015) “Nel corso del 2019 gli enti locali possono variare il bilancio di previsione 2019-2021 per ridurre il fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato per l’esercizio 2019 nella missione «Fondi e Accantonamenti» ad un valore pari all’80 per cento dell’accantonamento quantificato nell’allegato al bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità, se sono verificate entrambe le seguenti condizioni:

1. con riferimento all’esercizio 2018 l’indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all’articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e le fatture ricevute e scadute nell’esercizio 2018 sono state pagate per un importo complessivo superiore al 75 per cento del totale ricevuto;

2. se il debito commerciale residuo, di cui all’articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine del 2018 si è ridotto del 10 per cento rispetto a quello del 2017, o è nullo o costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione.”

Inoltre al comma 1016 viene previsto che: *“La facoltà di cui al comma 1015 può essere esercitata anche dagli enti locali che, pur non soddisfacendo i criteri di cui al medesimo 1015, rispettano entrambe le seguenti condizioni:*

1. l’indicatore di tempestività dei pagamenti, al 30 giugno 2019, calcolato e pubblicato secondo le modalità stabilite dal decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 22 settembre 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14 novembre 2014, è rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali, di cui all’articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, e le fatture ricevute e scadute nel semestre sono state pagate per un importo complessivo superiore al 75 per cento del totale ricevuto;

2. se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato al 30 giugno 2019 si è ridotto del 5 per cento rispetto a quello al 31 dicembre 2018, o è nullo o costituito solo da debiti oggetto di contenzioso o contestazione.”

Il comma 1017 prevede che *“I commi 1015 e 1016 non si applicano agli enti che, con riferimento agli esercizi 2017 e 2018, non hanno pubblicato nel proprio sito internet, entro i termini previsti dalla legge, gli indicatori concernenti i tempi di pagamento ed il debito commerciale residuo di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, e che, con riferimento ai mesi precedenti all'avvio di SIOPE+ di cui all'articolo 14, commi 8-bis e 8-ter, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non hanno trasmesso alla piattaforma elettronica dei crediti commerciali le comunicazioni relative al pagamento delle fatture”.*

L'accantonamento del fondo crediti di dubbia esigibilità previsto nel bilancio 2019/2021 non richiede, a seguito delle verifiche svolte, la necessità di integrazioni, così come esposto nella relazione di cui all'allegato G). Anche relativamente all'operazione di salvaguardia il fondo crediti di dubbia esigibilità, alla luce della situazione aggiornata, risulta adeguato, pertanto è mantenuto così come definito in sede di rendiconto.

Il Collegio, pertanto, prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto gli equilibri del bilancio sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

In merito alla congruità degli accantonamenti al fondo rischi il Collegio prende atto:

- della necessità di integrare il fondo per perdite organismi e società partecipate di euro 17.737,42 - come illustrato nella relazione di cui all'allegato G);
- della relazione dell'ufficio legale interno in merito al contenzioso in essere che non evidenzia in questo momento di effettuare ulteriori accantonamenti.

Il Collegio prende atto altresì che al 30/06/2019 risulta una giacenza di cassa presso il tesoriere **di euro 41.729.466,33.**

Con l'operazione di assestamento, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187 del Tuel, si intende applicare una ulteriore quota di avanzo di amministrazione di euro 855.186,29 così composta:

- fondi accantonati per euro 0,00
- fondi vincolati per euro 0,00
- fondi destinati agli investimenti per euro 0,00
- fondi disponibili per euro 855.186,29.

e destinata:

- per euro 700.000,00 a investimenti - manutenzione straordinaria e emergenza frane - nel rispetto dell'art. 187, comma 2, lett. c), Tuel;
- per euro 155.186,29 per finanziare maggiore spesa corrente a causa della riduzione di contributi concessi con Circolari n. 10/2019 e n. 11/2019 del Ministero dell'Interno - nel rispetto dell'art. 187, comma 2, lett. d) Tuel.

Il Collegio dall'esame delle variazioni di bilancio proposte al Consiglio Comunale, riepilogate **per titoli**, come segue:

TITOLO	ANNUALITA' 2019 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2.071.449,41	-	2.071.449,41
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	18.058.060,15	-	18.058.060,15
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	3.991.059,35 -	855.186,29 -	4.846.245,64 -
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	58.853.000,00	-	58.853.000,00
2	Trasferimenti correnti	8.343.943,28	15.000,00	8.358.943,28
3	Entrate extratributarie	3.563.149,18	137.354,00	3.700.503,18
4	Entrate in conto capitale	61.858.023,19	- 387.940,76	61.470.082,43
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	35.300,00	-	35.300,00
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale	143.338.415,65	- 235.586,76	143.102.828,89
	Totale generale delle entrate	167.458.984,56	619.599,53	168.078.584,09
	Disavanzo di amministrazione			-
1	Spese correnti	60.549.298,67	267.671,68	60.816.970,35
2	Spese in conto capitale	85.297.650,47	351.927,85	85.649.578,32
3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4	Rimborso di prestiti	10.927.035,42	-	10.927.035,42
5	Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale generale delle spese	167.458.984,56	619.599,53	168.078.584,09

TITOLO	ANNUALITA' 2020 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	4.221.101,09	2.737.325,13	6.958.426,22
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	58.852.000,00	-	58.852.000,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.812.447,64	-	4.812.447,64
3	<i>Entrate extratributarie</i>	3.136.300,00	-	3.136.300,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	25.567.276,10	- 356.000,00	25.211.276,10
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	-	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale generale delle entrate	107.274.124,83	2.381.325,13	109.655.449,96

	<i>Disavanzo di amministrazione</i>			-
1	<i>Spese correnti</i>	56.457.747,64	-	56.457.747,64
2	<i>Spese in conto capitale</i>	29.666.216,63	2.381.325,13	32.047.541,76
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	10.465.160,56	-	10.465.160,56
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	-		-
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale generale delle spese	107.274.124,83	2.381.325,13	109.655.449,96

TITOLO	ANNUALITA' 2021 COMPETENZA	BILANCIO ATTUALE	VARIAZIONI +/-	BILANCIO ASSESTATO
	Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	859.288,67	-	859.288,67
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	58.851.000,00	-	58.851.000,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	4.778.447,64	-	4.778.447,64
3	<i>Entrate extratributarie</i>	3.136.300,00	-	3.136.300,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	19.796.665,85	356.000,00	20.152.665,85
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	-	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale generale delle entrate	98.106.702,16	356.000,00	98.462.702,16

	<i>Disavanzo di amministrazione</i>			-
1	<i>Spese correnti</i>	56.621.497,64	-	56.621.497,64
2	<i>Spese in conto capitale</i>	20.646.016,19	356.000,00	21.002.016,19
3	<i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	10.154.188,33	-	10.154.188,33
5	<i>Chiusura anticipazioni da istituto Tesoriere/Cassiere</i>	-		-
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	10.685.000,00	-	10.685.000,00
	Totale generale delle spese	98.106.702,16	356.000,00	98.462.702,16

Le variazioni sono così riassunte:

2019	
Minori spese (programmi)	4.500.608,87
Minore FPV spesa (programmi)	0,00
Maggiori entrate (tipologie)	371.731,59
Avanzo di amministrazione	855.186,29
TOTALE POSITIVI	5.727.526,75
Minori entrate (tipologie)	607.318,35
Maggiori spese (programmi)	5.120.208,40
Maggiore FPV spesa (programmi)	0,00
TOTALE NEGATIVI	5.727.526,75

2020	
FPV entrata	2.737.325,13
Minori spese (programmi)	380.000,00
Minore FPV spesa (programmi)	0,00
Maggiori entrate (tipologie)	0,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	3.117.325,13
Minori entrate (tipologie)	356.000,00
Maggiori spese (programmi)	24.000,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	2.737.325,13
TOTALE NEGATIVI	3.117.325,13

2021	
FPV entrata	0,00
Minori spese (programmi)	0,00
Minore FPV spesa (programmi)	0,00
Maggiori entrate (tipologie)	356.000,00
Avanzo di amministrazione	
TOTALE POSITIVI	356.000,00
Minori entrate (tipologie)	0,00
Maggiori spese (programmi)	356.000,00
Maggiore FPV spesa (programmi)	0,00
TOTALE NEGATIVI	356.000,00

Il Collegio attesta che le variazioni proposte sono:

- attendibili sulla base dell'esigibilità delle entrate previste;
- congrue sulla base delle spese da impegnare e della loro esigibilità;
- coerenti in relazione al DUP e agli obiettivi di finanza pubblica.

Il Collegio ha verificato che con la variazione apportata in bilancio gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del Tuel sono rispettati come si evince dall'allegato D) alla proposta deliberativa esaminata, in particolare si evidenzia in questa variazione un surplus di maggiori entrate di parte corrente di circa 40.000 che vengono destinate agli investimenti.

Per quanto riguarda la gestione dei residui la situazione complessiva risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	28.833.962,03	6.736.417,59	23%
	01/01/2019	PAGAMENTI	% PAGAMENTO
RESIDUI PASSIVI	33.237.809,51	30.910.598,00	93%

L'Organo di revisione segnala una scarsa capacità di smaltimento dei residui attivi alla data del 30/06/2019 derivante principalmente dal titolo 4) delle entrate al contrario di quanto si rileva sul fronte dei pagamenti.

Per quanto riguarda la modifica proposta al Piano dei fabbisogni di personale 2019/2021 relativamente alle assunzioni di personale a tempo determinato attesta che viene mantenuto il rispetto dei relativi limiti di spesa previsti:

- dal comma 557, art. 1, legge 296/2006;
- dal comma 28 dell'art. 9 del D.L. 78/2010;

come si evince dall'allegato M) alla proposta deliberativa.

Il Collegio prende atto che il DUP è coerentemente modificato e rileva anche l'impatto delle variazioni sugli equilibri.

CONCLUSIONE

Tutto ciò premesso, visto il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, il Collegio:

- verificato il permanere degli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui;
- verificata l'inesistenza di altri debiti fuori bilancio, non riconosciuti o non finanziati alla data 30/06/2019;
- verificata la coerenza delle previsioni per gli anni 2019-2021;

attesta

il rispetto dei limiti di spesa per le assunzioni di personale a tempo determinato, così come proposte nell'allegato M) previsti dal comma 557 dell' art. 1 della legge 296/2006 e dal comma 28 dell'art. 9 del D.L. 78/2010;

Raccomanda

1. di verificare, prima di procedere alle relative assunzioni previste nella modifica al piano dei fabbisogni, il rispetto del disposto dell'art. 36 del D.Lgs. 165/2001, così come riformulato dal D.Lgs. 75/2017 in materia di assunzioni a tempo determinato, ovvero il ricorrere di comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale;
2. di monitorare costantemente, tramite l'ufficio legale, l'andamento del contenzioso in corso, al fine di verificare l'adeguatezza dei fondi accantonati a bilancio;
3. di monitorare costantemente l'andamento delle riscossioni dei residui attivi e di attivare tutte le azioni ritenute necessarie per un loro rapido smaltimento;
4. di implementare le procedure interne al fine di migliorare le modalità di monitoraggio e di rilevazione dei dati economici e finanziari anche al fine di agevolare i controlli dell'Organo di revisione;

esprime parere favorevole

sulla proposta di deliberazione relativa agli equilibri di bilancio, sia in conto competenza che in conto residui ed esprime il parere favorevole alla variazione di bilancio di previsione proposta.

Letto, confermato, sottoscritto.

19 luglio 2019

Firma digitale

Il Collegio dei Revisori
Dott.ssa Grazia Zeppa
Dott.ssa Angela Caselli
Rag. Edoarda Ghizzoni

13 - Incarichi

Previsione del ricorso a incarichi, collaborazioni e consulenze come previsto dall'art.46 della Legge n. 133/2008

ANNI 2019 - 2021

Limiti di spesa per incarichi e collaborazioni annuali per Aree (in migliaia di euro)	
<i>Area</i>	€
Area 2) Amministrativa	0
Area 6) Lavori Pubblici	85
di cui	
Avvocatura:	50
Totale	85

I suddetti limiti di spesa per aree non comprendono:

- gli incarichi tecnici conferiti dall'area LL.PP. ai sensi del D.Lgs 50/2016.
- gli incarichi di tipo occasionale (ad es. docenze) inferiori ai 5.000 euro netti.

Gli incarichi tecnici dell'Area Lavori Pubblici (se non connessi ad una singola opera pubblica) e gli incarichi occasionali concorrono tuttavia al rispetto del limite complessivo relativo a spese per incarichi, collaborazioni e consulenze, fissato nella misura del 5% delle spese di parte corrente del bilancio di previsione 2019-2021 della Provincia di Modena.

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E
SERVIZI 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI MODENA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		Importo Totale
	Disponibilità finanziaria		
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	1.161.200,00	4.329.860,00	5.491.060,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma
Ing. Manni Alessandro

Annotazioni

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

**ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI MODENA**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO Intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisito nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavoro, beni e servizi	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto (mesi)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				Centrale di committenza o soggetto aggregatore al quale si farà ricorso per l'espletamento della procedura di affidamento (9)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale		codice AUSA
1375710363 201900001	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	50111000-6	SERVIZIO DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PARCO AUTOMEZZI	1	Anna Rita Cavazzuti	17	SI	55.000,00	132.000,00	0,00	187.000,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900002	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	66516000-0	POLIZZA ASSICURATIVA RCT	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900003	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	66513000-3	POLIZZA ASSICURATIVA INCENDIO	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	250.000,00	250.000,00	250.000,00	750.000,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900005	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	09132100-4	RIFORNIMENTO CARBURANTE TRAMITE FUEL CARD	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00	000022612	CONSP
1375710363 201900006	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	64214000-9	TELEFONIA FISSA	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	90.000,00	90.000,00	90.000,00	270.000,00	000024601	INTERCENT ER
1375710363 201900007	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	64212000-5	TELEFONIA MOBILE	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	30.000,00	30.000,00	30.000,00	90.000,00	000024601	INTERCENT ER
1375710363 201900008	1375710363	2019	2020	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	90910000-9	PULIZIA DEGLI UFFICI PROVINCIALI	1	Anna Rita Cavazzuti	36	SI	0,00	220.000,00	440.000,00	660.000,00	000024601	INTERCENT ER
1375710363 201900009	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	14420000-1	ACQUISTO SALE ANTIGELO	1	Rossi Luca	12	SI	0,00	112.200,00	112.200,00	224.400,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900010	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	34992200-9	FORNITURE VARIE PER MANUTENZIONE STRADE	1	Rossi Luca	12	SI	0,00	81.900,00	0,00	81.900,00	000024601	INTERCENT ER
1375710363 201900011	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	44113310-1	FORNITURE DIVERSE PER LAVORI IN ECONOMIA	1	Rossi Luca	12	SI	45.900,00	45.900,00	45.900,00	137.700,00	000024601	INTERCENT ER
1375710363 201900012	1375710363	2019	2020	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	90620000-9	SERVIZIO SGOMBERO NEVE	1	Rossi Luca	24	SI	0,00	280.500,00	820.000,00	1.100.500,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA

1375710363 201900013	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	34144400-2	ACQUISTO MEZZI DI TRASPORTO	1	Rossi Luca	12	SI	177.500,00	0,00	0,00	177.500,00	0000226120	INTERCENT ER
1375710363 201900014	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI O	71314200-4	Servizio di fornitura di calore e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento Mirandola	1	Alessandro Manni	84	SI	105.000,00	252.000,00	1.155.000,00	1.512.000,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900015	1375710363	2019	2020	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI O	71314200-4	Servizio Globale Impianti	1	Alessandro Manni	84	SI	0,00	750.000,00	20.250.000,00	21.000.000,00	000017907	PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900016	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI O	80410000-1	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	1	Alessandro Manni	12	SI	27.800,00	90.360,00	0,00	118.160,00		PROVINCIA DI MODENA
1375710363 201900017	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	FORNITURA	65310000-9	ENERGIA ELETTTRICA PER LE UTENZE DELLA PROVINCIA DI MODENA	1	Guizzardi Raffaele	12	SI	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0000226120	CONSIP
1375710363 201900018	1375710363	2019	2019	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI O	30199770-8	servizio sostitutivo di mensa aziendale (buoni pasto)	1	Guizzardi Raffaele	12	SI	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00	0000226120	CONSIP

1.161.200,00 4.329.860,00

Il referente del programma

Ing. Manni Alessandro

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)
- (3) Compilare se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
2. priorità media
3. priorità minima

- PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE. Integrazione al DUP approvato il 28/02/2019 .

Premessa

In data 28/02/2019 con atto del Consiglio n. 10 è stato approvato il programma del fabbisogno di personale all'interno del DUP 2019/2021

della Funzione Pubblica.

RICHIAMATI altresì:

- il decreto del Dipartimento della Funzione Pubblica avente ad oggetto: “Le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PA” registrato presso la Corte dei Conti il 9 luglio 2018 - Reg.ne - Succ 1477 - Pubblicata in Gazzetta Ufficiale-Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018;
- la deliberazione della Corte dei Conti sezione regionale della Puglia, n. 111/2018/PAR che rispetto al decreto di cui sopra ha fornito interessanti indicazioni per la redazione dei Piani triennali dei fabbisogni di personale (PTFP) ovvero che la locuzione “spesa potenziale massima” della dotazione organica, così codificata dalle linee di indirizzo del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione si traduce per gli enti locali al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale ai sensi dell’art. 1 comma 557 e seguenti o 562 della legge 296/2006: per gli enti locali sopra i 1.000 abitanti si deve, quindi, rispettare la media delle spese di personale del triennio 2011/2013, mentre per i comuni fino a 1.000 abitanti si dovrà rispettare il “tetto” dell’anno 2008.

Dato atto del rispetto delle condizioni previste per poter accedere ad assunzioni e cioè:

Alla luce dell'approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2018 si conferma il rispetto delle condizioni previste dalle norme vigenti che di seguito si riepilogano: La relazione allegata al rendiconto di gestione per l'anno 2018 il Collegio dei Revisori dei Conti ha evidenziato:

- il conseguimento del saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali e spese finali per l'anno 2018;
- la riduzione della spesa del personale ai sensi dell’art. 1, c. 557 della legge 27 dicembre 2006 n. 296 e successive modificazioni con riferimento alla media del triennio 2011-2013 ;
- il rispetto del parametro contenuto nell’art. 9, c. 28 del D.L. 30 maggio 2010, n. 78 (25% della spesa del 2009 per i rapporti di lavoro flessibile).

Si dà inoltre atto:

- del rispetto dei limiti costituiti dal rapporto medio dipendenti/popolazione previsto dal D.M. 10 aprile 2017;

che con atto del Presidente n. 210 del 19/12/2018 la Provincia di Modena ha approvato il Piano triennale delle azioni positive 2019-2021, ai sensi dell'art. 48 del D.Lgs. 198/2006;

che con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 25 del 29/4/2019 è stato approvato il Rendiconto della gestione 2018 ed è stato attestato l'obiettivo di Pareggio di Bilancio 2018;

che con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 10 del 28/02/2019 è stato approvato il Bilancio pluriennale 2019-2021;

che con atto del Presidente n.64 del 8/05/2019 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2019/2021 comprensivo del Piano della Performance per l'anno 2019;

che con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 93 del 29/08/2018 è stato approvato il Bilancio Consolidato dell'esercizio 2017. Il bilancio di previsione dell'anno 2019, il rendiconto della gestione dell'anno 2018 e il bilancio consolidato dell'anno 2017 sono stati trasmessi entro il termine di 30 giorni alla BDAP.

Che non risultano situazioni di mancata certificazione del credito

In relazione al fatto che:

- l'art. 39, al comma 1 della Legge 27/12/1997 n. 449 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedono alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge 68/99 e al che il comma 19 prevede, per gli enti locali, l'adeguamento dei propri ordinamenti ai principi suddetti finalizzandoli alla riduzione programmata delle spese di personale;
 - l'art. 19 comma 8 della Legge 448/2001 dispone, che a decorrere dall'anno 2002 gli organi di revisione contabile degli enti locali accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva delle spese e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate;
 - l'art. 3 comma 10bis del D.L. 24/06/2014 n. 90 prevede la competenza del Collegio dei revisori sulla verifica del rispetto delle prescrizioni sopra riportate con particolare riferimento alla riduzione della spesa di personale prevista dall'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
 - l'obbligo di programmazione in materia di assunzione per il personale è altresì sancito nel D.Lgs. 165/2001 in particolare dall'art. 6 commi 2 del D.Lgs. 165/2001 che stabilisce che allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, fermo restando che per effetto del Decreto legislativo 75/2017 tale previsione necessita di essere affinata per effetto dell'emanazione di apposite linee di indirizzo che l'art. 6 ter subordina per gli enti locali al raggiungimento di un'intesa da raggiungere in sede di conferenza unificata;
- l'art. 91 del D.Lgs 267/2000 prevede che gli enti locali adeguino i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12/03/1999 n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale;

l'art. 89 comma 5 del TUEL stabilisce che gli enti locali, nel rispetto dei principi fissati dalla stessa legge, provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni e dei servizi e dei compiti loro attribuiti.

LIMITI LAVORO FLESSIBILE

I limiti di spesa al lavoro flessibile sono contenuti nell'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 come modificato e integrato dal D.L. 90/2014. Ai sensi della specifica disposizione applicabile alle province contenuta nell'art. 1 comma 847 della legge 205/2017 il limite in parola è del 25% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. La spesa sostenuta a tale titolo nel 2009 ammonta ad euro 1.678.182,82 (v. questionario SIRTEL anno 2013) al netto dei rapporti di lavoro ex-art. 110 c. 1 del TUEL e pertanto il limite in parola per l'anno 2019 è pari ad euro 419.545,71.

LIMITE SPESA DI PERSONALE

Il comma 557 quater della legge 296/2006 ha previsto per effetto di una norma successiva (D.L. 90/2014) che ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della disposizione in parola. La media pertanto delle spese di personale sostenute da prendere a riferimento è quella relativa al triennio 2011/2013. Tale limite di spesa è stato certificato attraverso il Questionario SIQUEL relativo al rendiconto di gestione relativo all'anno 2014, rideterminato dopo il trasferimento delle funzioni a seguito della legge regionale 13/2015 nel modo seguente:

	Media 2011/2013 - Impegni
Spese intervento 01	14.820.607,51
Spese intervento 03	407.742,45
Spesa intervento 07	1.020.127,78
Totale Spesa personale (A)	16.248.477,74
- Componenti escluse (B)	2.864.046,36
Componenti assoggettate al limite (A) – (B)	13.384.431,38

Il Collegio dei revisori ha attestato che la spesa in parola desunta dal rendiconto dell'anno 2018 è pari ad euro 8.078.117,82.

Si evidenzia di seguito raffronto, comprovante il rispetto dei limiti di spesa per il personale:

rispetto L. 557 2006	Media	Spesa personale al	Spesa

	2011/2013	30/6	commisurata ad anno
Spesa macroaggregato 101	14.820.607,51	4.234.910,13	8.822.729,44
Spesa macroaggregato 103	407.742,46	9.361,63	18.723,26
Irap macoaggregato 102	1.020.127,78	158.832,10	409.786,82
Totale spese di personale (A)	16.248.477,74	4.403.103,86	9.251.239,52
(-) Componenti escluse (B)	2.864.046,36	212.551,12	425.102,23
(-) Altri componenti escluse		110.211,84	220.423,68
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A - B	13.384.431,38	4.080.340,91	8.605.713,61

Si procede pertanto all'integrazione della programmazione del fabbisogno come segue:

mediante l'assunzione di n. 1 dirigente a tempo determinato ex art. 110 c. 1 del decreto legislativo 267/2000 presso il Servizio Affari Generali e Corpo di polizia provinciale per un periodo ai sensi di quanto previsto dall'art. 19 del Decreto legislativo 165/2001 di anni tre, in relazione alla cessazione del servizio del dirigente che occupa attualmente la posizione dirigenziale, mediante selezione pubblica, dando atto che:

- l'assunzione avrà decorrenza presumibilmente dal 30/12/2019, una volta che ha avuto luogo la cessazione dal servizio dell'attuale dirigente
- tale posizione per ragioni di funzionalità del servizio non può essere coperta utilizzando altro dirigente a tempo indeterminato
- tale assunzione è nei limiti del 30% delle posizioni dirigenziali previste in dotazione organica (attualmente n. 7) e comunque sarebbe l'unica posizione coperta attraverso un rapporto di lavoro ex-art. 110 c. 1 del TUEL
- tale assunzione non incide del limite del lavoro flessibile ex art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010
- ai sensi di quanto previsto dalla legge 56/2019 (concretezza) non verranno attivate le procedure di cui all'art. 34bis del D.Lgs. 165/2001

mediante l'assunzione di un Istruttore amministrativo a tempo determinato cat. C per un anno per esigenze temporanee e eccezionali presso l'area lavori pubblici, dando atto che:

- tale assunzione rientra nel limite del 25% della spesa per rapporti di lavoro flessibile in quanto da programmazione del fabbisogno il budget in parola è eroso per euro 99.875,87 (n. 1 Istr. Dir.

Staff del Presidente, n. 3 operai sicurezza e sorveglianza stradale dal 1/8/2019, n. 1 Istr.
Dir.amm.vo cat. D alta specializzazione dal 1/9/2019)

Dimostrazione:

LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9 COMMA 28 D.L. 78/2010 ART. 1 COMMA 847 DELLA LEGGE 205/2017
--

da rendiconto della gestione

SPEA LAVORO FLESSIBILE ANNO 2009	1.678.182,82
SPEA CORRISPONDENTE AL 25% (d)	419.545,71

SPESA DA PRECEDENTE PROGRAMMAZIONE:

TOTALE SPEA ANNUA PREVISTA ANTE PROVVEDIMENTO (a)	88.455,50
--	-----------

Integrazione fabbisogno (b)	11.420,37
-----------------------------	-----------

TOTALE SPEA ANNUA LAVORO FLESSIBILE (a+b)	99.875,87
--	------------------

LIMITE RESIDUO LAVORO FLESSIBILE (d-(a+b))	319.669,84
---	-------------------



Provincia di Modena

Area Amministrativa

Telefono 059 209 222 - Fax 059 209 229

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

Prot. 23756

Modena, 15/07/2019

Alla cortese attenzione di

Oggetto: DICHIARAZIONE RELATIVA AI DEBITI FUORI BILANCIO ESERCIZIO 2019.

Con la presente il sottoscritto Raffaele Guizzardi, Direttore dell'Area Amministrativa ,

DICHIARA

che, relativamente all'Esercizio 2019, non esistono debiti fuori bilancio riferiti ai propri centri di responsabilità.

Il Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE

Originale Firmato Digitalmente

(da compilare in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. _____ fogli, è conforme all'originale firmato digitalmente.

Modena, li _____



Provincia di Modena

Lavori Speciali e Manutenzione opere pubbliche

Telefono 059 209 623 - Fax 059 343 706

Viale Jacopo Barozzi 340, 41124 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2015 - Registrazione N. 3256 -A-

af

Classifica 05-08 fasc. 21/2019

Modena, 01/07/2019

U.O.

2.0.10 - Bilancio, deleghe, tributi, entrate
dell'Area Amministrativa

Oggetto: DICHIARAZIONE RELATIVA AI DEBITI FUORI BILANCIO ESERCIZIO 2019.

Con la presente il sottoscritto Luca Rossi, dirigente del Servizio Lavori Speciali e Manutenzione Opere Pubbliche,

DICHIARA

che, relativamente all'Esercizio 2019, non esistono debiti fuori bilancio riferiti al proprio centro di responsabilità.

Il Dirigente ROSSI LUCA

Originale Firmato Digitalmente

Protocollo n. 22088 del 02/07/2019 08:14:22



Provincia di Modena

Polizia provinciale e Affari Generali

Telefono 059 209 525 - 523 - Fax 059 209 515

Viale Jacopo Barozzi 340, 41124 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2008 - Registrazione N. 3256 -A-

Ufficio Segreteria

tel. 059 209 523 fax 059 209 515

Classifica 05-08 fasc. 20/2019

Modena, 28/06/2019

Alla cortese attenzione di

Oggetto: POLIZIA PROV.LE E AFFARI GENERALI. DICHIARAZIONE RELATIVA AI DEBITI FUORI BILANCIO ANNO 2019

Con la presente il sottoscritto Fabio Leonelli, responsabile dei servizi Corpo di Polizia prov.le e Affari Generali

dichiara

che, relativamente al rendiconto per l'anno 2019, non esistono debiti fuori bilancio riferiti ai propri centri di responsabilità.

Il Dirigente LEONELLI FABIO

Protocollo 21869 data 28/06/2019

Originale Firmato Digitalmente



Provincia di Modena

Lavori Pubblici

Telefono 059 209 949 - Fax 059 209 662

Viale Jacopo Barozzi 340, 41124 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2015 - Registrazione N. 3256 -A-

Classifica 05-08 fasc. 21/2019

Modena, 19/06/2019

U.O.

2.0.10 - Bilancio, deleghe, tributi, entrate
dell'Area Amministrativa

Oggetto: DICHIARAZIONE RELATIVA AI DEBITI FUORI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Con la presente il sottoscritto Alessandro Manni, responsabile dell'Area Lavori Pubblici

DICHIARA

Che relativamente all'Esercizio 2019 non esistono debiti fuori bilancio riferiti al proprio centro di responsabilità.

Il Direttore di Area ALESSANDRO MANNI

Originale Firmato Digitalmente

Protocollo n. 20752 del 19/06/2019 11:20:38



Provincia di Modena

Area deleghe

Centralino 059 209 111 - Fax 059 209 286

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - Via delle Costellazioni 180, 41126 Modena - C.F. e P.I.

01375710363

www.provincia.modena.it - provinciadi Modena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2008 - Registrazione N. 3256 -A-

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

Modena, 06/06/2019

Alla cortese attenzione di

2.2 - Personale e Sistemi informativi e telematica
GUIZZARDI RAFFAELE

Oggetto: DICHIARAZIONE RELATIVA AI DEBITI FUORI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Con la presente la sottoscritta BENASSI PATRIZIA , responsabile dell'Area Deleghe

DICHIARA

che, relativamente al rendiconto di gestione 2019, non esistono debiti fuori bilancio riferiti al proprio centro di responsabilità.

Il Dirigente di Area BENASSI PATRIZIA

Originale Firmato Digitalmente

Protocollo n. 18952 del 06/06/2019 11:33:42



Provincia di Modena

Lavori Pubblici

Telefono 059 209 949 - Fax 059 209 662

Viale Jacopo Barozzi 340, 41124 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2015 - Registrazione N. 3256 -A-

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

D.A. 23754

Modena, 15/07/2019

Al Direttore dell'Area Amministrativa
GUIZZARDI RAFFAELE

Oggetto: RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Si comunica in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011 che le entrate gestite dalla scrivente area, sono riferite essenzialmente ad assegnazioni definite con specifici decreti o atti della Regione e pertanto il relativo andamento non può che essere in linea con quanto previsto nel bilancio di previsione o dalle successive variazioni intervenute.

L'unica tipologia di entrata di parte corrente è riferita ai fitti attivi che è comunque oggetto da parte di codesta area di valutazione per la determinazione dei Fondi Crediti dubbia esigibilità.

Cordiali saluti.

Il Dirigente ROSSI LUCA



Provincia di Modena

Area deleghe

Centralino 059 209 111 - Fax 059 209 286

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - Via delle Costellazioni 180, 41126 Modena - C.F. e P.I.

01375710363

www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2008 - Registrazione N. 3256 -A-

Ufficio Segreteria Area Deleghe
tel. 059 209 012

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

P.A. 23676

Modena, 15/07/2019

Alla cortese attenzione di

Direttore Area Amministrativa
2.2- Personale e Sistemi Informativi e telematica
GUIZZARDI RAFFAELE

SEDE

Oggetto: RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Si comunica in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo 118/2011 che le entrate gestite dalla scrivente area, riguardano entrate per deleghe regionali il cui utilizzo è vincolato all'effettivo accertamento sulla base di idonee atti o delibere regionali.

Cordiali saluti.

Il Dirigente di Area BENASSI PATRIZIA



Provincia di Modena

Area Amministrativa

Telefono 059 209 222 - Fax 059 209 229

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Ufficio Bilancio

tel. 059 209248 fax 059 209256

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

Modena, 19/07/2019

Alla cortese attenzione di

Oggetto: RELAZIONE SULL'ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Si comunica in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 che le entrate gestite dalla scrivente Area sono riferite essenzialmente ad entrate tributarie e i relativi incassi sono in linea con le previsioni di bilancio.

Cordiali saluti.

Il dirigente GUIZZARDI RAFFAELE



Provincia di Modena

Lavori Pubblici

Telefono 059 209 949 - Fax 059 209 662

Viale Jacopo Barozzi 340, 41124 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2015 - Registrazione N. 3256 -A-

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

M. 2411

Modena, 19/07/2019

Al Dirigente dell'Area Amministrativa
Raffaele Guizzardi

**Oggetto: BILANCIO 2019/2010. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO
GENERALE. RESIDUI.**

Si comunica in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto 2018.

Cordiali Saluti.

Il Dirigente ROSSI LUCA



Provincia di Modena

Area deleghe

Centralino 059 209 111 - Fax 059 209 286

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - Via delle Costellazioni 180, 41126 Modena - C.F. e P.I.
01375710363

www.provincia.modena.it - provinciadi Modena@cert.provincia.modena.it

Servizio Certificato UNI EN ISO 9001:2008 - Registrazione N. 3256 -A-

Ufficio Segreteria

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

Pr. 24257

Modena, 19/07/2019

Alla cortese attenzione di
GRINZI GAETANA

ufficio Contabilità
SEDE

Oggetto: BILANCIO 2019/2010. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE. RESIDUI.

Si comunica, in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011, che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto 2018.

Cordiali saluti

Il Dirigente di Area BENASSI PATRIZIA



Provincia di Modena

Area Amministrativa

Telefono 059 209 222 - Fax 059 209 229

Viale Martiri della Libertà 34, 41121 Modena - C.F. e P.I. 01375710363

Centralino 059 209 111 - www.provincia.modena.it - provinciadimodena@cert.provincia.modena.it

Ufficio Bilancio

tel. 059 209248 fax 059 209256

Classifica 05-03 fasc. 13/2018

Modena, 19/07/2019

Alla cortese attenzione di

Oggetto: BILANCIO 2019/2020. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE RESIDUI.

Si comunica in ottemperanza a quanto previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 che non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto 2018.

Cordiali saluti.

Il dirigente GUIZZARDI RAFFAELE



Provincia
di Modena

Verbale n. 41 del 22/07/2019

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE - TERZA VARIAZIONE DI BILANCIO.

Pagina 1 di 1

CONSIGLIO PROVINCIALE

La delibera di Consiglio n. 41 del 22/07/2019 è pubblicata all'Albo Pretorio di questa Provincia, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dalla data sotto indicata.

Modena, 06/08/2019

L'incaricato alla pubblicazione
VACCARI NICOLETTA

Originale firmato digitalmente



Provincia
di Modena

Verbale n. 41 del 22/07/2019

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI E ASSESTAMENTO GENERALE - TERZA VARIAZIONE DI BILANCIO.

Pagina 1 di 1

CONSIGLIO PROVINCIALE

La delibera di Consiglio n. 41 del 22/07/2019 è divenuta esecutiva in data 16/08/2019

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
LEONELLI FABIO

Originale firmato digitalmente