

NOTA INTEGRATIVA

(Art. 11, comma 5, D.Lgs. 118/2011)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

La Provincia di Modena quest'anno approverà il Bilancio di Previsione 2016 entro il 31/07/2016, utilizzando la proroga decretata dal Ministero degli Interni. L'approvazione del bilancio a metà anno è motivato dal rilevante impatto sui bilanci provinciali del percorso di riassetto istituzionale previsto dalla legge 56/14, che al momento presenta ancora molte incognite, in particolare per quanto riguarda il personale adibito ai centri per l'impiego e appartenente al Corpo di polizia della Polizia provinciale, sia soprattutto per effetto delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2016 che ha operato un pesantissimo taglio alle risorse delle province con un impatto molto rilevante sui bilanci degli Enti. A tal fine è stato emanato il D.L. 113 del 24/6/2016, con il quale sono state eliminate le sanzioni finanziarie relative al mancato rispetto del patto di stabilità per l'anno 2015, nonché operato un ridimensionamento dei contributi per viabilità ed edilizia scolastica a favore delle Province rispetto alle Città metropolitane.

Il bilancio di previsione 2016 della Provincia di Modena si presenta con uno stanziamento complessivo di oltre 121 milioni di euro. Anche quest'anno viene redatto il Bilancio riferito alla sola annualità 2016, come consentito dalle norme della legge di stabilità, per l'impossibilità di poter presentare un bilancio in equilibrio triennale a causa dei tagli previsti.

| ENTRATE | PREVISIONI 2016 | SPESE | PREVISIONI 2016 |
|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Avanzo di amministrazione | 9.501.290,70 | | |
| Fondo Pluriennale vincolato | 20.595.870,52 | | |
| Tit. 1- Entrate correnti di natura tributaria | 56.450.608,89 | Tit. 1 - Spese correnti | 86.143.013,57 |
| | | <i>di cui FPV</i> | <i>33924,92</i> |
| Tit. 2 - Trasferimenti correnti | 20.482.076,67 | | |
| Tit. 3 - Entrate extratributarie | 3.649.760,91 | | |
| Tit. 4 - Entrate in conto capitale | 23.023.747,19 | Tit. 2 - Spese in conto capitale | |

| | | | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | | | 39.731.750,24 |
| | | <i>di cui FPV</i> | 2329708,45 |
| Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 24.408,93 | Tit. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | |
| Tit. 6 - Accensione di prestiti | - | Tit. 5 - Rimborso di prestiti | 8.203.000,00 |
| Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere | - | Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere | - |
| Tit. 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 10.765.000,00 | Tit. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 10.765.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 144.492.763,81 | TOTALE SPESE | 144.492.763,81 |

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'.

ENTRATA

TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

| Entrate/Tipologia | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | |
| Tipologia 101- Imposte, tasse e proventi assimilati: | | | |
| | | | |
| Imposta sulle assicurazioni RCAuto | 30.000.000,00 | 28.884.115,09 | 28.884.115,09 |
| IPT | 19.800.000,00 | 21.573.074,31 | 22.573.074,31 |
| Addizionale al consumo di energia elettrica | 36.380,07 | 36.380,07 | 36.380,07 |
| Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene ambientale | 4.990.000,00 | 4.957.039,42 | 4.957.039,42 |
| | | | |
| TOTALE | 54.826.380,07 | 55.450.608,89 | 56.450.608,89 |

Esaminando nello specifico l'andamento delle entrate tributarie, sulla base di quanto accertato al 31/5 si prevede un incremento, con particolare riferimento all'IPT, delle previsioni rispetto ai dati registrati a consuntivo 2015.

Anche il trend degli introiti della RCA auto dopo le riduzioni registrate negli anni scorsi si registra in leggero aumento sulla base delle somme accertate al 31/5/2016. Per quanto riguarda le altre entrate tributarie si conferma l'aliquota per il tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali al 5%, a conferma di quanto registrato nel 2015.

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti

| Entrate/Tipologia | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Tipologia 101- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche | 29.812.937,73 | 26.419.830,68 | 20.482.076,67 |

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.

I trasferimenti erariali sono azzerati ad eccezione del fondo sviluppo investimenti. Sono stati inseriti anche i contributi previsti dalla legge 208/2015 per viabilità ed edilizia, che attenuano di fatto l'incremento dei trasferimenti allo Stato previsti in aumento per l'anno 2016 dalla legge 190/2014

I trasferimenti dalla Regione 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. Restano ancora da completare progetti iniziati precedentemente al trasferimento delle competenze e che pertanto devono essere conclusi dalla Provincia.

TITOLO 3 - Entrate extratributarie

| Entrate/Tipologia | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Tipologia 100- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 674.782,10 | 813.316,11 | 1.338.825,27 |
| Tipologia 200- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 664.664,94 | 642.502,47 | 88.104,10 |
| Tipologia 300- Interessi attivi | 15.223,76 | 16.429,60 | 8.675,34 |
| Tipologia 400- Altre entrate da redditi da capitale | 1.400.295,00 | 1.400.295,00 | 1.400.295,00 |
| Tipologia 500- Rimborsi e altre entrate correnti | 2.556.106,12 | 1.850.339,63 | 813.861,20 |
| TOTALE | 5.311.071,92 | 4.722.882,81 | 3.649.760,91 |

Con riferimento alle entrate extratributarie si prevede un sensibile calo rispetto all'anno precedente, dovuto principalmente ai rimborsi del personale comandato. L'applicazione a regime dei nuovi principi contabili contribuisce a non rendere del tutto omogenei i confronti con gli anni precedenti.

Per quanto riguarda le altre entrate extratributarie, vengono sostanzialmente confermati gli importi del consuntivo 2015.

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale

| Entrate/Tipologia | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 36.425.595,27 | 10.778.127,02 | 21.011.685,39 |
| Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | - | - | - |
| Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 4.686.743,51 | 5.865,67 | 2.012.061,80 |
| Tipologia 500- Altre entrate in conto capitale | | | - |
| TOTALE | 41.112.338,78 | 10.792.198,05 | 23.023.747,19 |

TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie

| Entrate/Tipologia | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|-----------------|------------------|
| Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie | - | - | 24.408,93 |
| Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine | | | |
| Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | | | |
| Tipologia 400- altre entrate per riduzione di attività finanziarie | | | |
| TOTALE | - | - | 24.408,93 |

Con il nuovo bilancio armonizzato le entrate in conto capitale sono suddivise in due titoli: le risorse derivanti dalle entrate in conto capitale in senso stretto sono finalizzate al finanziamento degli investimenti e delle funzioni delegate dalla Regione in conto capitale.

Le entrate del titolo 4 relative ai contributi in conto capitale diminuiscono aumentano rispetto al consuntivo 2015, con la previsione di minori trasferimenti regionali, attesi in particolare in materia di viabilità ed edilizia scolastica.

Le entrate da alienazioni patrimoniali riguardano la vendita di immobili: in particolare la vendita del Centro selvaggina di Castelvetro e l'immobile Ex-Car situato in Corso Canalgrande,

Per quanto riguarda le alienazioni di attività finanziarie si fa riferimento alla realizzazione del piano di razionalizzazione attraverso il quale è già stata realizzata la vendita delle azioni di Banca etica.

TITOLO 6 - Accensione prestiti

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

SPESA

| Spese | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | 101.286.929,51 | 83.838.790,79 | 85.793.013,57 |
| <i>di cui: FPV di parte corrente</i> | | | 33.924,92 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 76.155.925,83 | 19.279.843,78 | 39.731.750,24 |
| <i>di cui: FPV in c/capitale</i> | | | 2.329.708,45 |
| Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | - | - | - |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 5.939.516,50 | 5.931.042,92 | 8.203.000,00 |
| Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere | - | - | - |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro | 12.529.700,00 | 8.232.465,57 | 10.765.000 |
| TOTALE | 195.912.071,84 | 117.282.143,06 | 144.492.763,81 |

Il totale delle spese correnti (Tit. 1) previste per il 2016 è pari a € 85.793.013,57 rispetto al consuntivo 2015 pari a € 83.838.790,79, con un incremento del 2,3%.

A fronte di una diminuzione della spesa di personale e di alcune funzioni delegate svolte in passato, quali agricoltura, attività produttive e ambiente, in quanto sono tornate ad essere di competenza della Regione stessa o di sue Agenzie si registra un ulteriore incremento per effetto del trascinamento della legge 190/2014 che di fatto sotto forma di trasferimenti allo Stato aumenta di 11.312.470,16 quanto già previsto per l'anno 2015.

Questo taglio è stato stimato sulla base della proposta presentata dal Governo alle associazioni degli enti. Si è deciso quindi di prevedere il contributo per edilizia e viabilità (stimato) previsto dalla legge di stabilità, che attenua di fatto gli effetti dei suddetti tagli per l'anno 2016 nella parte delle entrate.

Si è cercato di contenere ulteriormente le spese di gestione, come fatto nel corso degli ultimi anni garantendo in particolare le spese obbligatorie da contratto e quelle necessarie per continuare a svolgere dignitosamente le funzioni assegnate alle province, considerando che ad oggi si continua a dover garantire le spese di funzionamento anche per funzioni non più di competenza provinciale, quali quelle dei centri per l'impiego.

Nel seguito si evidenzia la distribuzione delle spese correnti tra i diversi macroaggregati previsti dai nuovi modelli di bilancio:

TITOLO 1 DELLA SPESA

| Macroaggregati | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|----------------------------|-------------------------|
| Personale | 18.289.926,82 | 13.170.187,04 |
| Acquisto beni di consumo e materie prime | 357.440,55 | 490.204,62 |
| Prestazioni di servizi | 17.257.609,45 | 14.730.222,98 |
| Utilizzo di beni di terzi | 1.718.859,83 | 1.690.727,93 |
| Trasferimenti | 42.927.495,87 | 52.327.166,11 |
| Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 1.648.645,46 | 1.736.400,00 |
| Imposte e tasse | 1.538.447,29 | 1.146.288,34 |
| Oneri straordinari della gestione corrente Fondo pluriennale vincolato, fondo crediti dubbia esigibilità, fondo rischi, fondo riserva | 100.365,52 | 39.913,02 461.903,53 |
| TOTALE | 83.838.790,79 | 85.793.013,57 |

La spesa di personale diminuisce del 28% rispetto al consuntivo 2015. Tale riduzione è dovuto alla diminuzione di unità di personale in servizio, in quanto trasferito negli organici regionali, per mobilità ad altri enti del territorio, per cessazione dal pensionamenti e a seguito della statalizzazione dell'ITI Fermi con decorrenza effettiva 1/4/2016

Per quanto riguarda la spesa del personale è necessario evidenziare che tra le previsioni sono ancora considerati i costi del personale dei centri per l'impiego e il costo della polizia provinciale. Tale spesa deve essere rimborsata totalmente per quanto riguarda i centri per l'impiego e parzialmente, per la polizia provinciale, dalla Regione. Infatti tra le entrate sono previsti i corrispondenti rimborsi.

La spesa per imposte e tasse viene diminuita per effetto della diminuzione dell'IRAP sul costo del personale.

Le spese per acquisto di beni e servizi aumentano in quanto sono stati riscritti diversi interventi previsti nel 2015, in ottemperanza a quanto stabilito dai nuovi principi contabili. In generale si è cercato di prevedere una razionalizzazione degli acquisti utilizzando le convenzioni Consip ed Intercenter per i beni di consumo, quali cancelleria, carta, vestiario, ecc., nonché per i servizi quali lo sgombrò neve, le pulizie e le utenze.

In diminuzione anche la spesa per affitti passivi a seguito della razionalizzazione degli spazi degli uffici.

Le spese per trasferimenti correnti risultano in forte incremento per effetto del trasferimento dovuto allo Stato previsto in aumento sul 2016 rispetto al 2012.

In aumento la spesa per interessi passivi e rimborso prestiti rispetto al consuntivo 2015: è previsto il pagamento di alcuni mutui in scadenza che non rientrano nella sospensione delle rate dei mutui C.DD.PP.; per tutti gli altri anche quest'anno si usufruisce della sospensione del pagamento delle rate C.DD.PP. in quanto ente terremotato, con un leggero incremento rispetto all'anno scorso.

Nella voce altre spese correnti sono previsti gli accantonamenti ai fondi, che nel consuntivo 2015 sono andati in avanzo: il fondo di riserva, pari a € 397.603,29 viene riportato al livello richiesto dalla normativa vigente (non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti).

Infine è stato accantonato l'importo di 17.686,22 euro nel fondo crediti inesigibili, calcolato essenzialmente sulla percentuale media degli affitti non riscossi degli ultimi cinque anni, in relazione al fatto che le sanzioni previste sono minime in quanto la Provincia di Modena non svolge attività correlate al Codice della Strada.

TITOLO 2 e 3 - Spese in conto capitale e per incremento di attività finanziarie

| Macroaggregati | Previsione definitiva 2015 | Consuntivo 2015 | Previsione 2016 |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 33.567.263,83 | 4.152.158,37 | 36.673.619,70 |
| Contributi agli investimenti | 9.196.620,43 | 3.933.171,40 | 4.189.865,72 |
| Altri trasferimenti in conto capitale | 9.402.473,17 | - | - |

| | | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Acquisizione di attività finanziarie | 3.442.000,00 | 3.227.000,00 | 209.400,00 |
| TOTALE | 55.608.357,43 | 11.312.329,77 | 41.072.885,42 |

Nel 2016 gli investimenti previsti ammontano a € 36.673.619,70, rispetto a € 4.152.158,37 del consuntivo 2015. L'aumento è collegato all'esigenza di completare il consistente piano di investimenti degli anni scorsi, in particolare per quanto riguarda la sicurezza stradale e la sicurezza degli edifici scolastici.

Da evidenziare che la realizzazione di questi investimenti è comunque legata ad un consistente apporto finanziario della Regione, nonché alla possibilità di riuscire a dare compimento al piano delle alienazioni immobiliari e mobiliari di proprietà della Provincia.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è stato istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno.

Il fondo pluriennale vincolato è lo strumento che gestisce e rappresenta contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego, nei casi in cui le entrate vincolate e le correlate spese sono accertate e impegnate nel corso del medesimo esercizio e imputate a esercizi differenti.

La composizione del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016 è riassunta nella seguente tabella:

| <i>ENTRATA</i> | +/- | |
|--|-----|----------------------|
| FPV parte corrente | + | 7.805.420,94 |
| FPV c/capitale | + | 12.790.449,58 |
| Totale | | 20.595.870,52 |
| <i>SPESA</i> | | |
| Spese correnti | - | 7.771.496,02 |
| Spese c/capitale | - | 10.460.741,13 |
| Totale | | 18.232.237,15 |
| TOTALE FPV spesa corrente al 31/12/2016 | | 33.924,92 |
| TOTALE FPV spesa c/capitale al 31/12/2016 | | 2.329.708,45 |

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Nel bilancio 2016 è stata iscritta una posta per la copertura del "Fondo crediti di dubbia esigibilità" per un importo di euro 17.686,22 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 "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".

Si evidenzia che sulla base di idonea comunicazione da parte dell'Avvocatura dell'ente si è provveduto a destinare al Fondo rischi cause legali (fondi per spese potenziali) in termini di competenza dell'anno 2016 ulteriori euro 12.689,30

FONDO DI RISERVA

L'art. 166 comma 1 del d.Lgs. 267/2000 prevede l'iscrizione nel bilancio di previsione di un "Fondo di riserva" non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti previste in bilancio che è stato quantificato in euro 397.603,29 per l'esercizio 2016.

L'art. 166 comma 2 quater del d.Lgs. 267/2000 prevede che nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva" venga iscritto un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali di cassa, che è stato quantificato in euro 397.603,29.

PAREGGIO DI BILANCIO

Dopo 17 anni di vigenza, dallo scorso 1° gennaio il patto di stabilità interno è stato sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale. La novità è contenuta nei commi da 707 a 729 dell'articolo 1 della legge di Stabilità 2016 n. 208/2015 ed applica parzialmente le novità della legge 243/2012 sul pareggio di bilancio costituzionale. Il nuovo pareggio di bilancio di competenza si applica a tutti i Comuni (compresi i quasi 2mila con meno di mille abitanti, finora esclusi dal patto di stabilità), alle Province e Città metropolitane e alle Regioni. Il nuovo obbligo richiede di conseguire un saldo non negativo (anche pari a zero) calcolato in termini di competenza fra le entrate finali (primi 5 titoli del bilancio armonizzato) e le spese finali (primi 3 titoli del nuovo bilancio). Tale saldo può essere eventualmente modificato dall'intervento della Regione. Solo per il 2016, nelle entrate e nelle spese finali è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota proveniente dal ricorso all'indebitamento. Infine, non sono considerati nel saldo, gli stanziamenti di spesa del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi relativi ad accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Per dimostrare la coerenza fra le previsioni del bilancio di previsione e il saldo programmatico, gli enti sono obbligati ad allegare un prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto. Restano confermati i meccanismi di flessibilità regionale e la possibilità di scambio di spazi a livello nazionale. Le Regioni potranno autorizzare gli enti

locali del proprio territorio a peggiorare il saldo di competenza per consentire esclusivamente un aumento di spese in conto capitale, purché sia garantito l'obiettivo complessivo a livello regionale mediante un contestuale miglioramento dei restanti enti locali della regione e della Regione stessa. Le "code" dei vecchi patti entreranno a far parte del prospetto del pareggio degli anni 2016/2018, con effetti di riduzione o di aumento del saldo.

Come evidenziato nel prospetto allegato al Bilancio di previsione la Provincia è in grado di presentare un bilancio in linea con le norme in materia di pareggio, nonostante il recente decreto legge 113/2016 del 24 giugno 2016 abbia consentito alle Province il non rispetto in sede di approvazione del bilancio di previsione del vincolo in parola, tenendo però presente che attualmente non è stato applicato integralmente l'avanzo libero e neppure quello vincolato.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2015: COMPOSIZIONE E DISTINZIONE DEI VINCOLI.

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | 10 |
|---|-----------------|-------------------|-----------------------|
| | In conto | | Totale |
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2015 | | | 39.836.429,48 |
| RISCOSSIONI | 20.871.875,41 | 87.377.382,52 | 108.249.257,93 |
| PAGAMENTI | 20.308.931,94 | 75.484.183,27 | 95.793.115,21 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2015 | | | 52.292.572,20 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| <i>Differenza</i> | | | 52.292.572,20 |
| RESIDUI ATTIVI | 8.879.043,25 | 18.240.603,48 | 27.119.646,73 |
| RESIDUI PASSIVI | 1.536.476,07 | 41.797.959,79 | 43.334.435,86 |
| <i>Differenza</i> | | | -16.214.789,13 |
| <i>FPV per spese correnti</i> | | | 7.805.420,94 |
| <i>FPV per spese in conto capitale</i> | | | 12.790.449,58 |
| Avanzo/disavanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2015 | | | 15.481.912,55 |

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE

11

| | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Risultato di amministrazione (+/-) | 4.667.839,11 | 4.482.139,11 | 15.481.912,55 |
| di cui: | | | |
| a) parte accantonata | | | 455.000,00 |
| b) Parte vincolata | | | 8.676.171,88 |
| c) Parte destinata | | | 1.555.347,34 |
| e) Parte disponibile (+/-) * | | | 4.795.393,33 |

| |
|--|
| ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2015 APPLICATE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016. |
|--|

Utilizzo avanzo vincolato per parte corrente

| Capitolo | Codice | Cod. piano conti | Descrizione | Importo |
|---------------|--------|------------------|---|-------------------|
| 3305/0 | 1201 | 1040102 | Implemetazione di piani di zona distrettuali | 37.828,00 |
| 4188/0 | 1602 | 1040401 | Contributi per interventi attuazione politiche faunistiche (fondi altri Enti) | 75.221,05 |
| 4262/0 | 1202 | 1040399 | Contributi sul fondo nazionale per il diritto al lavoro dei disabili L. 68/99 art. 13 | 210.713,44 |
| 4283/0 | 0906 | 1040102 | Contributo ad Arpa per procedimento valutazione scheda tecnica L.R. 26/03 | 1.840,00 |
| 2684/0 | 1201 | 1040102 | Contributi per la gestione dei nidi d'infanzia L.R. 1/2000 | 505.643,11 |
| Totale | | | | 831.245,60 |

Utilizzo avanzo vincolato per parte capitale

| | | | | |
|--------|------|---------|---|------------|
| 292/0 | 1005 | 2020109 | Lavori urgenti per movimenti franosi imprevisti | 17.595,12 |
| 667/0 | 0905 | 2020109 | Realizzazione percorsi natura - Quota a carico altri Enti | 6.223,37 |
| 2726/0 | 0905 | 2020109 | Iniziative con la Fondazione Cassa di Risparmio di Modena | 9.827,07 |
| 3192/0 | 1005 | 2020109 | S.P. 468 riparazione e rafforzamento ponte Motta | 876.833,45 |

| | | | |
|--------|------|---|---------------------|
| 3348/0 | 0402 | 2020103 Fornitura straordinaria di arredi | 50.000,00 |
| 3386/2 | 1005 | 2020109 S.P. 623 messa in sicurezza collegamenti con casello Modena Sud | 664.531,86 |
| 3386/3 | 1005 | 2020109 S.P. 623 messa in sicurezza collegamenti | 99.000,00 |
| 3914/0 | 1005 | 2020109 S.P. 27 sistemazione movimenti franosi | 10.243,77 |
| 4015/0 | 1005 | 2020109 Lavori per emergenze frane con contributo della Protezione Civile | 16.282,32 |
| 4345/0 | 0402 | 2020109 Programma straord. per la messa in sicurezza degli edifici scolastici | 292.500,00 |
| 4371/0 | 0402 | 2020109 Manutenzione straordinaria scuole interessate dagli eventi sismici con contributi | 807.306,36 |
| 4386/0 | 0402 | 2020109 I.T.I. Galilei di Mirandola - Ricostruzione con contributo | 48.044,32 |
| | | Totale | 2.898.387,64 |

Totale complessivo avanzo vincolato applicato 3.729.633,24

Dettaglio avanzo accantonato

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 335.000,00 |
| Fondo perdite partecipate | 9.340,14 |
| Fondo rischi cause legali | 110.659,86 |
| Totale | 455.000,00 |

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2016 non sono state applicate quote dell'avanzo accantonato.

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO E RELATIVA TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO
RELATIVA ALLE OPERE PUBBLICHE**

| | | | | | | | | | | 2.016,00 |
|--------|--|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|--------------|-------|------------|---------------|-------------------|
| Azione | Descrizione dell'intervento | Alienaz. Immobili | avanzo vincolato già anticipato | avanzo vincolato ulteriori quote | avanzo destinato | Regione | Stato | Comuni | Altre entrate | TOTALE 2016 |
| 50 | Arredi e attrezzature uffici provinciali | | | | 2.500,00 | | | | | 2.500,00 |
| 257 | Spese relative a procedure espropriative | | | | 10.000,00 | | | | | 10.000,00 |
| 3348 | Fornitura straordinaria di arredi | | 50.000,00 | | | | | | | 50.000,00 |
| 278 | Acquisto autocarri e attrezzature | 50.000,00 | | | | | | | | 50.000,00 |
| 292 | Lavori urgenti per movimenti franosi imprevisti | 300.000,00 | 17.595,12 | | | | | | | 317.595,12 |
| 667 | Realizzazione percorsi natura | | 6.223,37 | | | | | | | 6.223,37 |
| 670 | Percorsi natura - manutenzione straordinaria | | | | 30.000,00 | | | | | 30.000,00 |
| 2694 | Messa in sicurezza alberature stradali | 300.000,00 | | | | | | | | 300.000,00 |
| 2707 | Interventi di manutenzione speciale | | | | 100.000,00 | | | | | 100.000,00 |
| 2726 | Percorsi natura con contributo FCRM | | 9.827,07 | | | | | | | 9.827,07 |
| 3192 | SP468 - Rinforzo strutturale ponte Motta (completamento finanziamento - progetto per €900.000) | | 876.833,45 | | | | | | | 876.833,45 |
| 3267 | Incarichi, consulenze e spese tecniche per progettazioni | | | | 38.000,00 | | | | | 38.000,00 |
| 3386 | SP623 - messa in sicurezza collegamenti con casello Mo Sud | | 763.531,86 | | | 1.038.644,99 | | 550.000,00 | | 2.352.176,85 |
| 3594 | convenzioni con province limitrofe per gestione strade trasferite | | | | 60.720,00 | | | | | 60.720,00 |
| 3729 | Barriere stradali | 300.000,00 | | | | | | | | 300.000,00 |
| 3914 | SP27 - consolidamenti e potenziamenti vari | | 10.243,77 | | | | | | | 10.243,77 |
| 4015 | Lavori per emergenza frane | | 16.282,32 | | | | | | | 16.282,32 |
| 4015 | SP623 - km 38+850 - intersezione con la sp 26 - sistemazione movimento franoso | | | | | 220.000,00 | | | | 220.000,00 |
| 4154 | SP468 - Variante dal km 21+000 al km 21+250 e allargamento viabilità esistente | | | | | | | | | - |
| 4154 | Potenziamento collegamento tra SS12 e SP413 - 1° stralcio: allargamento SP413 da km 62+200 a km 62+650 | | | | | | | | | - |
| 4154 | Ulteriori fondi su interventi da definire | | | | | | | | | - |
| 4171 | Contenimento inquinamento acustico | 300.000,00 | | | | | | | | 300.000,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Ovest, zona A - intervento per dissesto idrogeologico | | | | | 102.440,00 | | | | 102.440,00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|--|--|------------|--|-----------|------------|------------|--|--|------------|
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Ovest, zona B - intervento per dissesto idrogeologico | | | | | 142.560,00 | | | | 142.560,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Est, zona A - intervento per dissesto idrogeologico | | | | | 153.638,00 | | | | 153.638,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Est, zona B - intervento per dissesto idrogeologico | | | | | 146.358,67 | | | | 146.358,67 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Nord - intervento per dissesto idrogeologico | | | | | 155.000,00 | | | | 155.000,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Nord | | | | | 300.000,00 | | | | 300.000,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Est | | | | | 300.000,00 | | | | 300.000,00 |
| 4178 | Tappeti e risagome - Area Sud-Ovest | | | | | 300.000,00 | | | | 300.000,00 |
| 871 | Manutenzione straordinaria impianti termici istituti scolastici | | | | 7.000,00 | | | | | 7.000,00 |
| 872 | Manutenzione straordinaria impianti termici uffici provinciali | | | | 5.000,00 | | | | | 5.000,00 |
| 2520 | Manutenzione straordinaria impianti di elevazione: istituti scolastici | | | | 5.000,00 | | | | | 5.000,00 |
| 2636 | Acquisto per sostituzione estintori in istituti scolastici | | | | 10.000,00 | | | | | 10.000,00 |
| 2637 | Acquisto per sostituzione estintori in edifici provinciali | | | | 5.000,00 | | | | | 5.000,00 |
| 2651 | Adeguamenti normativi: ITC Meucci di carpi - Allarme incendio palestra e rilevamento fumi | | | | 20.000,00 | | | | | 20.000,00 |
| 2651 | Adeguamenti normativi: LS Formiggini di Sassuolo - MS Serramenti, copertura, servizi igienici e facciate | | | | | | 450.000,00 | | | 450.000,00 |
| 2651 | Adeguamenti normativi: IPTC Morante di Sassuolo - MS impianto idrico, fognature e risanamento murature | | | | | | 280.000,00 | | | 280.000,00 |
| 2651 | Adeguamenti normativi: LS Tassoni di Modena MS impianti antincendio e illuminazione di emergenza | | | | | | 50.000,00 | | | 50.000,00 |
| 2945 | Costituzione diritto di superficie locali comparto S.Paolo | | | | 11.000,00 | | | | | 11.000,00 |
| 3028 | Polo Guarini - Wiligelmo - Messa in sicurezza e prevenzione antincendio - 2° stralcio | | | | | | 350.000,00 | | | 350.000,00 |
| 3257 | Manutenzione straordinaria edifici scolastici | | | | 70.000,00 | | | | | 70.000,00 |
| 3257 | Manutenzione straordinaria edifici scolastici - lavori per incremento popolazione scolastica | | | | 70.000,00 | | | | | 70.000,00 |
| 3599 | Manutenzione straordinaria del verde in edifici scolastici | | | | 25.000,00 | | | | | 25.000,00 |
| 4345 | IPSIA Deledda - Messa in sicurezza - fondi CIPE (completamento finanziamento - progetto per € 299.000) | | 134.550,00 | | | | 164.450,00 | | | 299.000,00 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|--|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|--|---------------|
| 255 | SP13 dir x Reggio Emilia - 1+750 - realizzazione rotatoria | 250.000,00 | | | | | | | | | 250.000,00 |
| 3404 | SP324 - km 72+300 - ricostruzione cordolo e posa barriera guard-rail | | | | | | | | | | - |
| 3581 | SP7- km 8+100 - sistemazione movimento franoso | | | | | | | | | | - |
| 3715 | SP324 - km 44+150 - lavori di protezione da caduta massi - località Roncoscaglia | | | | | | | | | | - |
| 3717 | SP8 - km 9+700 - ponte di Concordia - completamento dei lavori di manutenzione straordinaria | | | | | | | | | | - |
| 3911 | SP467- km 20+400 - MS ai giunti | | | | | | | | | | - |
| 3919 | SP28 - km 7+600 - realizzazione di opera di sostegno | | | | | | | | | | - |
| 4335 | SP17- km 14+365 - MS ponte rio Schiaviroli | | | | | | | | | | - |
| NA | SP16 - rotatoria all'intersezione con via Stradella | | | | | | | | | | - |
| 558 | IPSIA Corni - Realizzazione servizi per disabili e ristrutturazione bagni alunni | | | | | | | | | | - |
| 563 | ITC Barozzi - MS scala accesso aula magna e vie d'esodo | | | | | | | | | | - |
| 563 | ITC Barozzi - Rimozione controsoffitto in arellato | | | | | | | | | | - |
| 563 | ITC Barozzi - Realizzazione servizi igienici per l'aula magna | | | | | | | | | | - |
| 572 | LS Formiggini - MS scale esterne di sicurezza | | | | | | | | | | - |
| 572 | LS Formiggini - Rifacimento servizi igienici | | | | | | | | | | - |
| 577 | LS Fanti - Istallazione veneziane ala sud | | | | | | | | | | - |
| 860 | IPCT Cattaneo - MS opere varie a seguito di sopralluogo AUSL | | | | | | | | | | - |
| 860 | IPCT Cattaneo - Rifacimento servizi igienici e scale vie di esodo | | | | | | | | | | - |
| 903 | ITG Guarini – MS per sostituzione pendinatura palestra | | | | | | | | | | - |
| 2651 | Adeguamento CPI - Spallanzani di Vignola | | | | | | | | | | - |
| 2698 | LC Muratori - MS pluviali palestra e sistemazione fognatura | | | | | | | | | | - |
| 3146 | ITI Levi – MS serramenti esterni | | | | | | | | | | - |
| 3146 | ITI Levi – MS spogliatoi palestra | | | | | | | | | | - |
| NA 3 | Messa in sicurezza elementi non strutturali scuole varie a seguito di indagini | | | | | | | | | | - |
| NA 3 | Istituti vari - indagini per verifica sfondellamento solai | | | | | | | | | | - |
| | | 2.000.000,00 | 2.212.081,28 | 686.306,36 | 639.220,00 | 4.342.512,58 | 1.779.468,61 | 750.000,00 | 150.000,00 | | 12.559.588,83 |

ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

| |
|--|
| Ragione sociale |
| FONDAZIONE SAN FILIPPO NERI |
| FONDAZIONE CASA DI ENZO FERRARI - MUSEO |
| FONDAZIONE DEMOCENTER - SIPE |
| FONDAZIONE VILLA EMMA |
| FONDAZIONE EMILIANO – ROMAGNOLA PER LE VITTIME DEI REATI |
| ENTE DI GESTIONE PER I PARCHI E LA BIODIVERSITA' - EMILIA CENTRALE |
| A.C.E.R. - AZIENDA CASA EMILIA ROMAGNA MODENA |

| |
|--|
| ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE ED INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE |
|--|

| Ragione Sociale | % di partecipazione | PN esercizio 2014 | Utile/Perdite esercizio 2014 |
|---|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| AUTOSTRADA DEL BRENNERO SPA | 4,24% | 658.494.869,00 | 72.678.886,00 |
| AEROPORTO PAVULLO in liquidazione | 13,52% | -167.836,00 | |
| AGENZIA PER LA MOBILITA' SPA | 29,00% | 3.407.825,00 | 89.201,00 |
| C.R.P.A. SPA - Centro Ricerche Produzioni Animali | 1,60% | 4.086.337,00 | 9.287,00 |
| CITER in liquidazione | 20,00% | | |
| MODENAFIERE SRL | 14,61% | 1.157.403,00 | -250.074,00 |
| G.A.L. Antico Frignano e Appennino Reggiano | 5,01% | 34.834,00 | 1.781,00 |
| LEPIDA S.P.A. | 0,0016% | 62.063.580,00 | 339.909,00 |
| PROMO Scarl | 0,50% | 11.644.006,00 | 48.449,00 |
| FER – Ferrovie Emilia Romagna Srl | 0,01% | 4.520.207,00 | 212.392,00 |
| SETA Spa – Società Emiliana Trasporti | 7,12% | 9.634.408,00 | 546.240,00 |
| TPER Spa | 0,04% | 105.361.685,00 | 2.612.673,00 |
| BANCA POPOLARE ETICA Soc. coop. per azioni | 0,05% | 75.907.049,00 | 3.187.558,00 |

In relazione al fatto che non sono ancora pervenuti i conti consuntivi delle società partecipate, si ritiene in questa fase di confermare quanto determinato in sede di approvazione del conto consuntivo 2015. Si procederà all'effettivo calcolo ai fondi del relativo accantonamento ai sensi della legge 147/2013 in sede di assestamento.

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER LE PROVINCE AI FINI
DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE
DEFICITARIO PER IL TRIENNIO 2013-2015.

D.M. 18 febbraio 2013
Individuazione degli enti locali strutturalmente deficitari

Rendiconto della gestione 2015

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 2,5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); | NO |
| 2 | Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 50 per cento degli impegni della medesima spesa corrente (al netto del valore pari ai residui attivi da contributi e trasferimenti correnti dalla regione nonché da contributi e trasferimenti della regione per funzioni delegate); | NO |
| 3 | Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 38 per cento (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale); | NO |
| 4 | Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 160 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 140 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo rispetto alle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel); | NO |
| 5 | Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore al 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni); | NO |
| 6 | Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; | NO |
| 7 | Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti; | NO |
| 8 | Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di | |

| | | |
|--|--|----|
| | beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente. | NO |
|--|--|----|

ELENCO INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE

Il Bilancio ed i suoi allegati sono pubblicati nel sito internet della Provincia di Modena al seguente link:

www.provincia.modena.it Sezione Amministrazione Trasparente/ Bilanci
Sezione Albo Pretorio