Provincia di Modena

Verbale n. 36 del 30/04/2015
Oggetto: RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014. ESAME ED APPROVAZIONE.

C O N S I G L I O P R O V I N C I A L E

Il 30 APRILE 2015 alle ore 09:15, 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 CARLO MUZZARELLI, Presidente della Provincia, con l'assistenza del Segretario Generale DORIANA SACCHETTI.

Sono presenti, nel corso della trattazione dell'argomento, n. 8 membri su 13, assenti n. 5. In particolare risultano:

BENATTI MAINO	Presente	MUZZARELLI GIAN CARLO	Presente
CANOVI ROMANO	Assente	PISTONI CLAUDIO	Presente
CAROLI GERMANO	Assente	REGGIANINI STEFANO	Presente
COSTI MARIA	Presente	SILVESTRI FRANCESCA	Presente
LIBERI UGO	Presente	TURCI LUISA	Assente
MALETTI FRANCESCA	Presente	VERRINI GIORGIO	Assente
MURATORI EMILIA	Assente		

Il Presidente pone in trattazione il seguente argomento:

Atto n. 36
RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014. ESAME ED APPROVAZIONE.

Oggetto:
RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014. ESAME ED APPROVAZIONE.

Il decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" all'articolo n. 227, comma 2, recita "Il rendiconto è deliberato dell'ente entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare , tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità."

L'art 102 del Regolamento di contabilità stabilisce che "Lo schema di rendiconto con i relativi allegati e la relazione dell'organo di revisione vengono presentati al consiglio almeno 20 giorni prima della data di approvazione".

La Legge 7 aprile 2014 n. 56 "Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di comuni" ha modificato l'assetto istituzionale delle Province eliminando, tra l'altro, la Giunta Provinciale. Inoltre, la Legge 56/2014 modifica le competenze degli organi delle Province, prevedendo al comma 55, dell'art. 1, che "*a seguito del parere espresso dall'assemblea dei sindaci con i voti che rappresentino almeno un terzo dei comuni compresi nella provincia e la maggioranza della popolazione complessivamente residente, il consiglio approva in via definitiva i bilanci dell'ente*."

In ottemperanza della Legge 56/2014 sopra citata e delle disposizioni di natura statutaria approvate dall'Assemblea dei Sindaci con delibera n. 1 del 20 ottobre 2014, il Presidente - delle competenze che furono della Giunta - assume la competenza generale residuale.

Inoltre la stessa delibera n. 1/2014 stabilisce che "*il Consiglio, delle competenze che furono della Giunta, assume gli atti inerenti: lo schema di rendiconto*".

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 è stato deliberato con atto del Consiglio Provinciale n. 234 del 18.12.2013 con un importo complessivo di entrata e di spesa di € 98.910.961,22.

Sono state apportate variazioni relative a maggiori entrate ed a destinazione dell'avanzo di amministrazione per un totale di € 15.982.666,76, e variazioni per minori entrate accertate per un totale di € 10.912.186,28, per cui lo stanziamento definitivo alla chiusura dell'esercizio 2014 risulta essere di € 103.981.441,70.

Le variazioni suddette sono state effettuate nel rispetto delle norme di legge vigenti con particolare riferimento agli articoli n.175 e n. 176 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e succ modificazioni.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2014 ha prodotto i seguenti risultati:

- riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2013 e precedenti nei sotto elencati importi:

Residui attivi:				
maggiori accertamenti	€	12.895,87		
insussistenze	€	1.540.422,53		
variazione passiva risultante			€	1.527.526,66
Residui passivi:				
insussistenze	€	4.261.826,22		
variazione attiva risultante			€	4.261.826,22
Saldo variazioni			€	2.734.299,56

- l'insussistenza dei residui attivi, ai sensi dell'articolo 108, comma 3, del regolamento di contabilità vigente, per l'importo complessivo di €. 77.699,13 oltre a € 1.462.723,4 la cui eliminazione è motivata da pari riduzione dei corrispondenti residui passivi, come risulta dall'elenco analitico che fa parte integrante del presente atto deliberativo, che provvede altresì a motivare la eliminazione dei residui attivi (**All. A**);

- l'elenco dei residui attivi e passivi risultanti alla chiusura dell'esercizio 2014, distinti per anno di provenienza, viene allegato al rendiconto ai sensi dell'articolo 227, comma 5, lett. c, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 (**All. B**);

- gestione di competenza dell'esercizio 2014:

Parte entrata	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenza più/meno
Avanzo di amministrazione	4.267.839,11	0	-4.267.839,11
Entrate tributarie	61.097.685,40	59.414.652,24	-1.683.033,16
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione e altri Enti	16.255.093,87	16.587.764,92	332.671,05
Entrate extra-tributarie	5.335.592,96	4.830.886,41	-504.706,55
Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitali e riscossione crediti	8.029.030,36	6.069.836,63	-1.959.193,73
Entrate derivanti da accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi	8.996.200,00	5.377.813,88	-3.618.386,12
Totale	**103.981.441,70**	**92.280.954,08**	**-11.700.487,62**

Parte spesa	Previsione definitiva	Impegni	Differenza in meno
- Spese correnti	71.294.456,89	69.092.370,81	2.202.086,08
- Spese in conto capitale	16.304.214,81	13.355.408,92	2.948.805,89
- Spese per rimborso prestiti	7.386.570,00	7.375.359,68	11.210,32
- Spese per servizi per conto di terzi	8.996.200,00	5.377.813,88	3.618.386,12
Totale	**103.981.441,70**	**95.200.953,29**	**8.780.488,41**

- dai dati sopraesposti emerge un risultato negativo di € 2.919.999,21 determinato dall'eccedenza degli impegni ammontanti a €. 95.200.953,29 rispetto agli accertamenti assunti per € 92.280.954,08; a fronte di tale risultato negativo occorre però considerare gli impegni assunti sulla competenza 2014 finanziati con destinazione dell'avanzo risultante dalla gestione 2013 per un totale di €. 4.045.836,64, per cui il risultato reale della sola gestione di competenza 2013 risulta positivo per l'importo di € 1.125.837,43;

- l'avanzo di amministrazione di € 4.667.839,11 accertato alla chiusura dell'esercizio 2013 è stato, nel corso del 2014, utilizzato per € 4.045.836,64 per cui l'avanzo ancora disponibile risulta di €. 622.002,47.

Quindi il risultato della gestione 2014 viene così determinato:

Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2013			€.	4.667.839,11
Risultato della gestione 2014:				
variazione attiva prodotta dalla gestione dei residui 2013 e precedenti	€.	2.734.299,56		
variazione attiva prodotta dalla gestione di competenza 2014	€.	1.125.837,43		
variazione passiva determinata da impegni di spese di investimenti finanziati con destinazione dell'avanzo 2013	€.	4.045.836,64		
differenza			€	-185.699,65
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014			€	4.482.139,46

- l'avanzo è composto dai seguenti fondi vincolati:

Reinvestimento alienazioni patrimonio	€	-
Fondo per spese in conto capitale	€	1.003.722,73
Fondo svalutazione crediti	€	500.000,00
Fondo per cause legali in corso	€	300.000,00
Fondo entrate vincolate	€	719.881,07
Totale avanzo vincolato	€	2.523.603,80
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014	€	**1.958.535,66**

Nel corso dell'esercizio si è provveduto:

- al riaccertamento dei residui attivi e passivi come previsto dal suddetto decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, articolo 228, comma 3, come viene evidenziato dalla determinazione del Servizio Finanziario n. 10 del 12/03/2015 ;
- al riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18.02.2013 pubblicato in G.U. n. 55 del 06/03/2013, da cui emerge che la Provincia di Modena non si trova nelle condizioni di ente strutturalmente deficitario in quanto nessuno degli otto parametri considerati nel decreto evidenzia valore negativo;
- alla gestione del conto patrimoniale dell'Ente, dove hanno inciso le variazioni positive e negative derivanti dalla gestione finanziaria del bilancio;
- alla revisione dei crediti inesigibili tenendo in evidenza, nel conto del patrimonio, quelli per i quali permane ancora il diritto alla riscossione ai sensi dell'articolo 230, comma 5, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267.

Si da atto che nel corso del 2014 non è stato riconosciuto alcun debito fuori bilancio, ai sensi dell'articolo 193, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267.

Il presente rendiconto è stato elaborato in conformità al modello ministeriale contenuto nel decreto del Presidente della Repubblica 31.01.1996 n. 194 e del decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 24.06.2002.

Il Tesoriere della Provincia, UniCredit Banca S.p.a. ha reso il conto della propria gestione di cassa completo degli allegati previsti dall'art. 226 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267.

In attuazione dell'articolo 227, comma 5, lett. a del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, e visto l'art 1 commi 54 e 55 della L. 56/2014 con i quali è stato modificato l'assetto delle province eliminando le Giunte, il Presidente (che ha assunto la competenza generale residuale per effetto della deliberazione dell'assemblea dei sindaci n. 1/2014) ha predisposto la propria relazione al rendiconto 2014 (con atto del presidente n. 82 del 2/4/2015), relazione che allegata al presente atto ne forma parte integrante (**All. C**).

Si evidenzia che l'Ente ha rispettato l'obiettivo posto dal patto di stabilità interno 2014 di cui alla L. n. 183/2011 e n. 147/2013 e ai D.L. n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014 e n. 74/2014, come risulta dal prospetto allegato nella parte quinta dello "Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2014 approvata dal Consiglio (**All. D**).

Contestualmente al rendiconto della gestione, il Consiglio Provinciale prende atto del fatto che la società "Provincia di Modena Valorizzazioni immobiliari srl in liquidazione" (in breve, Promovi srl), partecipata al 100% dalla Provincia, è cessata il 31 agosto 2014. Il bilancio finale di liquidazione di Promovi srl al 31 agosto 2014 è stato approvato

dall'Assemblea dei soci della società in data 16 settembre 2014 ed è allegato al materiale relativo al rendiconto della gestione della Provincia di Modena (**All H**).

Con atto n. 59 del 12/03/2015 il Presidente della Provincia ha approvato la proposta dello schema di rendiconto per l'esercizio 2014.

In data 16/3/2014 è stata presentata in Consiglio la suddetta proposta di schema di rendiconto.

Il collegio dei revisori in data 3/4/2015 ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014, con la relazione sulla proposta di rendiconto della gestione, ai sensi dell'articolo 227, comma 5, lett. b) del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, come risulta dalla Relazione dell'Organo di revisione stesso (**All I)**.

Con deliberazione n. 32 del 7/4/2015 il Consiglio ha adottato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2014, allegato all'atto quale parte integrante.

In data 7/4/2015 è stata messa a disposizione del Consiglio la documentazione relativa al rendiconto della gestione 2014, come risulta da lettera conservata agli atti con prot. 36771 cl 5-08 f13 del 7/4/2015, in ottemperanza all'articolo 227, comma 2 del decreto legislativo n. 267/00.

In data 7/4/2015 lo schema di rendiconto è stato presentato all'Assemblea dei sindaci per l'espressione del parere di propria competenza.

Con deliberazione del 20/4/2015 l'assemblea dei Sindaci ha espresso parere favorevole in ordine allo schema di rendiconto.

Il Direttore Generale anche nella sua qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, ha espresso parere favorevole, rispettivamente in ordine alla regolarità tecnica e contabile in relazione alla proposta della presente delibera, ai sensi dell'articolo 49 del Testo Unico degli Enti locali.

Per quanto precede,

IL CONSIGLIO DELIBERA

1) di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2014 nelle seguenti risultanze finali:

A) CONTO DI CASSA

Fondo di cassa alla chiusura esercizio 2013			€	47.689.921,65
Riscossioni:				
in conto residui	€	32.081.201,85		
in conto competenza	€	74.240.918,29		
			€	106.322.120,14
Pagamenti:				
in conto residui	€	55.556.417,44		
in conto competenza	€	58.619.194,87		
			€	114.175.612,31
Fondo di cassa alla chiusura esercizio 2014			€	**39.836.429,48**

B) CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa alla chiusura esercizio 2014			€	39.836.429,48
Riaccertamento residui attivi esercizi 2013 e precedenti	€	81.738.376,01		
Residui attivi esercizio 2014	€	18.040.035,79		
			€	99.778.411,80
Riaccertamento residui passivi esercizi 2013 e precedenti	€	98.550.943,40		
Residui passivi esercizio 2014	€	36.581.758,42		
			€	135.132.701,82
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014			€	4.482.139,46
Avanzo vincolato elencato in premessa			€	2.523.603,80
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014			€	1.958.535,66

L'avanzo vincolato è composto da:

Reinvestimento alienazioni patrimonio	€	-
Fondo per spese in conto capitale	€	1.003.722,73
Fondo svalutazione crediti	€	500.000,00
Fondo per cause legali in corso	€	300.000,00
Fondo entrate vincolate	€	719.881,07
Totale avanzo vincolato	€	2.523.603,80
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014	€	**1.958.535,66**

2) di dare atto che, alla data del 31.12.2014 non esistono debiti fuori bilancio come risulta dalle attestazioni rilasciate dai Dirigenti responsabili di ogni centro di responsabilità;

3) di dare atto inoltre che la Provincia di Modena non si trova nelle condizioni di ente strutturalmente deficitario, ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18.02.2013 pubblicato in G.U. n. 55 del 06/03/2013, in quanto non presenta indicatori con valore negativo;

4) di dare atto che nel 2014 sono state rispettate le disposizioni del patto di stabilità interno di cui alla L. n. 183/2011 e n. 147/2013 e ai D.L. n. 16/2012, n. 74/2012, n. 35/2013, n. 43/2013, n. 16/2014, n. 47/2014 e n. 74/2014, come risulta dai prospetti allegati nella parte quinta dello "Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2014" approvata dal Consiglio (con atto n. 32/2015) e corredata di tabelle e schemi allegati (All. D);

5) di approvare la situazione patrimoniale, che, alla data del 31.12.2014, presenta le seguenti risultanze finali:

A)IMMOBILIZZAZIONI			**403.930.107,73**
Immateriali:		15.371.167,18	
Materiali:			
Immobili demaniali	265.873.186,25		
Immobili patrimoniali indisponibili	89.542.824,69		
Immobili patrimoniali disponibili	1.023.965,70		
Macchinari, attrezzature, impianti	0,00		
Attrezzature e sistemi informatici	487.283,20		
Automezzi e motomezzi	14.202,59		
Mobili e macchine ufficio	266.850,68		
Universalità di beni disponibili	624.269,39		
Diritti reali su beni di terzi	230.695,65		
Immobilizzazioni in corso	8.126.950,99	366.190.229,14	
Immobilizzazioni finanziarie :			
Partecipazioni in imprese	22.368.711,41		
Crediti di dubbia esigibilità	1.512.729,63		
(detratto fondo svalutazione crediti)	1.512.729,63	22.368.711,41	
B) ATTIVO CIRCOLANTE			**140.208.634,20**
Rimanenze		36.635,61	
Crediti		100.335.569,11	
Disponibilità liquide		39.836.429,48	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			**197.671,01**
Totale attività			**544.336.412,94**

A) PATRIMONIO NETTO		**146.934.713,15**	
B) CONFERIMENTI		**252.613.431,64**	
C) DEBITI :			
- Di finanziamento	102.428.906,38		
- Altri debiti	42.354.915,34	**144.783.821,72**	
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI		**10.153,36**	
Totale passività			**544.342.119,87**

Impegni per opere da realizzare	€	93.002.262,13		
Beni di terzi	€	213.541.962,26		
Totale conti d'ordine			**€**	**306.544.224,39**

6) di dare atto che la società "Provincia di Modena Valorizzazioni immobiliari srl in liquidazione" (in breve, Promovi srl), partecipata al 100% dalla Provincia, è cessata il 31 agosto 2014. Il bilancio finale di liquidazione di Promovi srl al 31 agosto 2014 è stato approvato dall'Assemblea dei soci della società in data 16 settembre 2014 ed è allegato al materiale relativo al rendiconto della gestione della Provincia di Modena (**All H**);

7) di dare atto che il rendiconto 2014 si compone dei seguenti allegati di cui ne fanno parte integrante e sostanziale:
- Relazione del Presidente al rendiconto della gestione 2014 (volume I) (ALL.C);
- Allegato alla relazione del Presidente al rendiconto della gestione 2014 (volume II) (ALL.E);
- Conto del bilancio 2014 (volume III) (ALL.F);
- Rendiconto della gestione economica 2014 (volume IV) (ALL.G);
- Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2014 (ALL.D);
- Relazione dell'Organo di revisione al rendiconto della gestione 2014 (ALL.I);
- Bilancio e nota integrativa al 31.08.2014 di "Provincia di Modena – Valorizzazioni immobiliari S.r.l." (ALL.H);
- Prospetti finali SIOPE (art.77 quater, c.11, DL.112/2008 e Decreto ministeriale del 23.12.2009) (ALL.L);
- Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2014 (articolo 16, comma 26, Decreto legge 13 08 2011, n. 138) (ALL.M);
- Verifica debiti e crediti con Società partecipate (articolo 6, comma 4, Legge 07/08/2012 n. 135) (ALL.N);

8) di dare atto che nel corso del 2014 non è stato riconosciuto alcun debito fuori bilancio, ai sensi dell'articolo 193, del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267;

9) di dare atto che il rendiconto della gestione verrà pubblicato nel sito internet dell'Ente.

A seguito di illustrazione da parte della Vice Presidente Costi e dato atto che nessun Consigliere è intervenuto, il Presidente pone ai voti la presente delibera, per alzata di mano, che viene approvata con il seguente risultato:

PRESENTI	n. 8
FAVOREVOLI	n. 7 (Insieme per una nuova Provincia)
ASTENUTI	n. 1 (Forza Italia: Liberi)

Della suestesa delibera viene redatto il presente verbale

Il Presidente Il Segretario Generale

GIAN CARLO MUZZARELLI DORIANA SACCHETTI

Originale Firmato Digitalmente