

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

La Provincia di Modena quest'anno approverà il Bilancio di Previsione pluriennale 2019/2021 entro il 28/2/2019, in linea con il differimento del termine al 28 febbraio il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2019/2021 da parte degli enti locali disposto dal Ministro dell'Interno con decreto 7 dicembre 2018, pubblicato in Gazzetta ufficiale, Serie generale, n.292 del 17 dicembre 2018) in accoglimento delle richieste avanzate dai comuni e dalle province tramite Anci e Upi (Associazione nazionale comuni italiani e Unione province italiane), coerentemente "con le esigenze di attuazione dei provvedimenti legislativi in itinere e con l'obiettivo di evitare la necessità di ulteriori successive proroghe", come scritto nelle premesse del dm.

Fino alla data di differimento è autorizzato per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio.

Il bilancio di previsione 2019/2021 della Provincia di Modena si presenta con uno stanziamento complessivo di oltre 112 milioni di euro per l'anno 2019, di oltre 97 milioni di euro per l'anno 2020 e di quasi 95 milioni di euro per l'anno 2021. Il presente bilancio di previsione non tiene conto delle risorse aggiuntive stanziare dalla legge di bilancio 2019, in attesa della definizione dei criteri di ripartizione.

[illegible]

Formalità PRA autovetture nelle Province

Valori assoluti

Anno	Modena		Regione		Italia	
	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture
2009	25.517	30.735	175.783	182.832	2.169.108	2.852.321
2010	23.312	30.961	157.027	178.596	1.972.058	2.746.773
2011	21.437	31.625	139.888	186.585	1.762.747	2.784.042
2012	17.342	29.027	112.334	174.052	1.400.880	2.505.479
2013	17.714	31.762	113.116	182.662	1.308.922	2.518.911
2014	18.552	32.060	118.509	188.421	1.375.301	2.566.677
2015	21.462	33.752	138.880	200.535	1.591.748	2.716.279
2016	24.760	34.257	155.482	206.442	1.846.608	2.826.439
2017	26.287	37.036	162.875	218.369	1.992.197	2.955.213

Numeri indice base 2009 = 100

Anno	Modena		Regione		Italia	
	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture	Prime iscrizioni	Passaggi di proprietà al netto delle mini-volture
2009	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
2010	91,4	100,7	89,3	97,7	90,9	96,3
2011	84,0	102,9	79,6			

Fonte: ACI

Comunità DDA immatricolate nelle Regioni Emilia Romagna - Molise (dati del 2000 al 2017)
--

Fonte: ACI

□

Fonte: ACI

Dal confronto tra i primi 11 mesi dell'anno 2018 rispetto all'anno 2017 emerge una lieve flessione nelle nuove immatricolazioni (24.300 del 2017 a fronte 23.965 del 2018) a fronte di un forte incremento dei passaggi di proprietà (33.883 del 2017 a fronte di 36.802 del 2018).

TITOLO 2 - Trasferimenti correnti

Entrate/Tipologia	Previsione definitiva 2017	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Tipologia 101- Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	18.214.120,34	7.232.881,66	4.817.447,64	4.383.197,63	3.814.197,63
Tipologia 102-103-104-105	33.758,97	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE	18.247.879,31	7.239.881,66	6.720.223,23	4.390.197,63	3.821.197,63

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

Il ridimensionamento delle previsioni dall'anno 2018, rispetto agli anni precedenti è 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. L'art. 1 comma 839 della legge 205/2017 prevede che il contributo spettante a ciascuna provincia, previsto dalla medesima legge di bilancio (317 milioni per l'insieme delle province delle regioni a statuto ordinario) , unitamente a quelli di cui all'articolo 1, comma 754, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, e all'articolo 20, comma 1, del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 giugno 2017, n. 96, è versato dal Ministero dell'interno all'entrata del bilancio dello Stato a titolo di parziale

a

617(i)1422()-180.05647(i)57(e)1.4 (o(i2.169(i)-4.55617(2.722(d)))(i2.169(i))1(r)-4.556(l)-7.05647(e)1.4422()-7..4422(.4422()-1810.613

subentro nella successione dei contratti da parte della Regione a seguito del trasferimento delle funzioni in via definitiva.

Tipologia 500- Altre entrate in conto capitale					
TOTALE	72.538.299,44	64.460.587,36	32.194.286,26	19.919.293,22	17.497.070,99

Lo scostamento in diminuzione rispetto agli anni precedenti è da ricercarsi in motivazioni di carattere tecnico, in quanto le previsioni definitive degli anni precedenti ricomprendono non solo le risorse assegnate in corso d'anno ma anche le risultanze del riaccertamento ordinario.

Con particolare riferimento all'annualità 2019 i contributi agli investimenti derivano da:

- Finanziamenti dallo Stato per euro 22.196.039,53 per edilizia scolastica e opere stradali;
- Finanziamenti dalla Regione per euro 5.755.787,66 per la viabilità;
- Finanziamenti da Autobrennero per euro 607.318,35
- Finanziamenti da Fondazioni per euro 35.000.;

Con riferimento alle entrate derivanti da alienazioni di beni materiali e immateriali è stata iscritta nella previsione 2019 l'alienazione del complesso relativo alla Caserma Fanti;

TITOLO 5 –Entrata da riduzioni di attività finanziarie

Sono state previsti euro 35.300,00 nell'esercizio 2019 dovuti alla conclusione della procedura di dismissione della partecipazione in CRPA s.p.a., a seguito del processo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie avviato in ottemperanza al decreto legislativo 175/2016. La determinazione dell'importo di liquidazione – come si evince dalla documentazione acquisita agli atti – scaturisce dalla procedura prevista ex art. 2437 quater c.c.

TITOLO 6 - Accensione prestiti

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

SPESA

Spese	Previsione definitiva 2017	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Titolo 1 - Spese correnti	74.405.978,53				

TITOLO 1 DELLA SPESA

Macroaggregati	Previsione definitiva 2017	Previsione definitiva 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Personale(redditi di lavoro dipendente)	13.121.818,45	13.156.099,12	9.225.496,26	9.225.496,26	8.979.496,26
Acquisto di beni e servizi	13.636.902,16	13.501.870,86	11.692.046,63	11.955.096,63	11.633.096,63
Trasferimenti	43.850.684,17	33.582.814,48	31.646.565,19	31.646.565,19	32.643.446,38
Interessi passivi	1.334.300,00	1.236.984,86	1.540.050,00	1.263.300,00	1.574.600,00
Imposte e tasse	1.225.679,51	1.208.868,80	895.956,00	895.956,00	895.956,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate		50.205,33	43.850,00	43.850,00	43.850,00
Altre spese correnti (compresi i fondi per l'anno 2018)	1.212.794,24	729.566,50	1.036.183,56	1.427.483,56	851.052,37
TOTALE	74.382.178,53	63.466.409,95	56.080.147,64	56.457.747,64	56.621.497,64

La previsione della spesa di personale diminuisce per l'effetto trascinamento del trasferimento del personale dei Centri per l'impiego che ha avuto efficacia dal 1/6/2018.

Le spese per acquisto di beni e servizi si riducono per trasferi

Il fondo pluriennale vincolato è il frutto di due interventi, entrambi relativi a sistemi di adduzione all'autostrada A22, finanziati da Autobrennero e cioè variante dal Km 21 al Km 21,250 su SP. 468 e potenziamento del collegamento SS12/SP 413 rispettivamente per euro 1.011.273 e per euro 1.817.664,71.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Nel bilancio 2019 è stata iscritta una posta per la copertura del "Fondo crediti di dubbia esigibilità" per un importo di euro 42.483,90 derivanti dall'applicazione dei calcoli connessi alla svalutazione dei crediti previsti dal principio della contabilità finanziaria.

FCDE nel Bilancio di Previsione 2019/2021

Capitolo	Descrizione					
660	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento					
2524	Affitti attivi di terreni e fabbricati					
Accertato 2014	Incassato 2014	%	Note			
583.284,97	552.221,84	94,67	incassato = competenza + residui			
0,00	0,00	100				
Accertato 2015	Incassato 2015	%				
491.925,27	452.221,74	91,93				
0,00	0,00	100				
Accertato 2016	Incassato 2016	%				
610.536,78	483.806,18	79,24				
0,00	0,00	100				
Accertato 2017	Incassato 2017	%				
472.907,05	268.357,23	56,75				
111.961,48	10.253,88	9,16				
Accertato 2018	Incassato 2018	%				
283.764,78	101.843,88	35,89				
94.733,67	93.037,85	98,21				
Media Aritmetica sui Totali						
	% Media	Reciproco	Previsione 2019	Fondo Atteso	% Applicata	Fondo calcolato
cap. 660	76,09	23,91%	174.000,00	41.603,40	85%	35.362,89
cap. 2524	49,97	50,03%	3.988,42	1.995,41	85%	1.696,10
Media Aritmetica dei Singoli Rapporti						
	% Media	Reciproco	Previsione 2019	Fondo Atteso	% Applicata	Fondo calcolato
cap. 660	71,7	28,30%	174.000,00	49.242,00	85%	41.855,70
cap. 2524	81,47	18,53%	3.988,42	739,05	85%	628,20

nota: lo stanziamento del cap. 2524 è stato ridotto di € 182.011,58 relativi ad accertamenti del Ministero dell'interno e della C.C.I.A.A.

Fondo Finale

Previsione:	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Bilancio 2021
Cap. 660	174.000,00	174.000,00	174.000,00
Cap.2524	3.988,42	3.988,42	3.988,42
% Applicata:	85%	95%	100%

Inoltre sono stati previsti con riferimento all'anno 2019 i seguenti accantonamenti:

Fondo perdite società partecipate per euro 37.499,00 sulla base delle seguenti considerazioni:

l'art. 21 del T.U. n.175/2016 stabilisce al comma 1 che le P.A. accantonino nell'anno successivo in apposito fondo vincolato un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, in misura proporzionale alla quota di partecipazione nelle società.

L'importo accantonato è reso disponibile in misura proporzionale alla quota di partecipazione nel caso in cui l'ente partecipante ripiani la perdita di esercizio o dismetta la partecipazione o il soggetto partecipato sia posto in liquidazione.

Nel caso in cui i soggetti partecipati ripianino in tutto o in parte le perdite conseguite negli esercizi precedenti 099(à)1.4422(.)7.05647(p)1(d)1.4422.es.4422(t)099(o)1.4422()-11.3345(a)1.

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 previsto in euro 297.626,29 per l'esercizio 2019, in euro 745.101,56 per l'esercizio 2020 e in euro 189.171,32 per l'anno 2021.

Si evidenzia di seguito la procedura di calcolo:

<u>spesa corrente 2019</u>	56.080.147,64	0,30%	168.240,44	APPLICATO	297.626,29
		2%	1.121.602,95		
<u>spesa corrente 2020</u>	56.457.747,64	0,30%	169.373,24	APPLICATO	745.101,56
		2%	1.129.154,95		
<u>spesa corrente 2021</u>	56.621.497,64	0,30%	169.864,49	APPLICATO	189.171,32
		2%	1.132.429,95		

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, e pertanto la previsione di euro 297.626,29 per l'esercizio 2019 è coerente anche rispetto alle spese finali di cassa previste.

PAREGGIO DI BILANCIO

Dal 1° gennaio 2016 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. L'obbligo richiedeva 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 poteva essere eventualmente modificato dall'intervento della Regione o dagli spazi patto attribuiti dallo Stato. 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.

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 di competenza (a)1.44(-)-119.836(i)-143.946(a)1.4439(i)-7.055(-22(i)5(m2(i)5(s)

5.72 Tm721099(a)1.442233(i)5()-47.5013(a).52 Td [(a)1.4422(p)1.44226134(f3537(t)0.721099(a)1.4422(n2023(i)5(s)-6.35569(m)0.612

La parte vincolata può essere a sua volta articolata come segue:

- Vincoli derivanti da trasferimenti euro 511.143,97
- Vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui euro 101.796,76
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente euro 1.191.209,37
- Vincoli da legge euro 74.009,15

Elenco delle quote vincolate contenute nel risultato di amministrazione presunto

Tit. Cap	art	ANNO_IMP	N_IMP	DESCRIZIONE_imp	AVANZO VINC 2018	TIPO vincolo
1	3625	0	2015	1859 L.R. 12/2002 - Cooperazione decentrata in Albania, Serbia e Bosnia	14.800,00	Contributi
1	4047	0	2015	4589 Protezione civile - Impegno contabile - Anno 2015	1.040,89	Contributi
1	4192	0	2015	1738 Fondo regionale di rotazione per le spese di demolizione degli abusi edilizi - Approvazione co	30.317,05	Contributi
1	4262	0	2015	1806 FONDO NAZIONALE PER IL DIRITTO AL LAVORO DEI DISABILI (ART.13 L.68/99).RISORSI	235.979,59	Contributi
1	4387	0	2015	1887 Impegno contabile - Anno 2014	10.000,00	Contributi
1	4387	0	2015	2047 Impegno contabile - Anno 2013	6.248,90	Contributi
2	555	0	2015	1856 Perizia suppletiva e variante ITI Volta sassuolo.Ditta Igeco.Quota non finanziabile su Res.116	8.474,30	Vincolato da ente per investimenti
2	566	0	2015	1897 Itc Paradisi - Nuova vetrata palestra - Bop n.623	7.429,24	mutuo
2	635	0	2015	1436 Polo Corni Selmi via Da Vinci - adeguamento strutturale edificio principale - delibera terremol	21.555,06	Vincolato da ente per investimenti
2	3267	0	2015	1562 Prenot.contab.2009 - Ammort.	12.492,00	Vincolato da ente per investimenti
2	3267	0	2015	1563 Spea-Sotecni-Siteco-Adeguam.contrattuale per futura progettaz.prevista in determina - Amm	26.000,00	Vincolato da ente per investimenti
2	3267	0	2015	1572 Siteco - Adeguamento contrattuale per futura progettazione prevista in determina - Rer terror	124.508,00	Vincolato da ente per investimenti
2	3283	0	2015	1579 S.P. 1 - Messa in sicurezza dal KM. 0+000 AL 1+350 IN Ravarino 1' Stralcio + quota 2' stral	6.000,00	mutuo
2	3383	0	2015	2089 Sp.23 Km.15,200 - Barriera paramassi - Prog.Esec. - OCDPC 174 del 9/7/14	13.748,96	Contributi
2	3731	0	2015	1509 L.R. 30/1998 MOBILITA' SOSTENIBILE PROGETTO CICLABILITA' NEI COMUNI DI FIORAN	17.784,31	Contributi
2	3914	0	2015	2140 S.P. 27 URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DEL TRANSITO STRADALE AL KM 17	4.475,40	Vincolato da ente per investimenti
2	3914	0	2015	2713 Sp.27 - Dissesto al Km.15.9 Loc. Moro - Prog.Esecutivo - Avanzo	4.333,15	Vincolato da ente per investimenti
2	4015	0	2015	2719 Sp. 41 - Dissesto al Km. 3.850 - Loc. Cresta Gallo - Prog. Esecutivo - F.di RER - DGRer 726	7.049,60	Contributi
2	4015	0	2015	3067 Sp.24 - Frana Km.13.600 Loc. Costrignano - Ricostruzione - Prog.Esecut. - F.di Reg.II D.G.F	9.855,69	Contributi

ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI PRESUNTI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2018
--

Con riferimento alla parte accantonata si evidenzia la seguente articolazione complessiva al 31/12/2017:

Fondo crediti di dubbia esigibilità.....euro	439.851,55
Fondo perdite società partecipate.....euro	14.802,10
Fondo contenzioso.....euro	157.927,76
Fondo rinnovi contrattuali.....euro	0
Altri accantonamenti.....euro	58.279,18

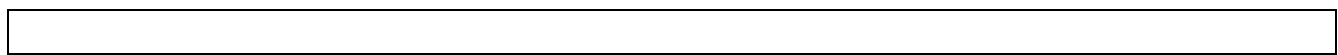
[illegible]

ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Sulla base della ricognizione effettuata secondo i

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE ED INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

Nome sintetico	Tipo partecipazione	Capitale sociale / fondo dotazione (€)	Valore nominale partecipazione Provincia (€)	% partecipazione Provincia
ACER ¹	ente pubblico economico	13.442.791		20
AESS ²	associazione	241.158		16,67
AMO	s.p.a.	5.312.848	1.540.720	29
AUTOBRENNERO	s.p.a.	55.472.175	2.352.570	4,24
CASA NATALE FERRARI	fondazione	129.115	25.823	20
CHARITAS ASP ³ CRPA ⁴	azienda servizi alla persona s.p.a.	2.201.350(n)-10.6134422(5)	1.44265 5N4 r34422(5)	14,29



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

www.provincia.modena.it.it

Sezione Amministrazione Trasparente/ Bilanci