



Provincia di Modena

Area Amministrativa

Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE

Determinazione n° 63 del 08/08/2019

OGGETTO :

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021. 2^ VARIAZIONE PER APPLICAZIONE QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - ART.175 COMMA 5 QUATER D.LGS. 267/2000.

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.

Il Consiglio Provinciale ha approvato il Rendiconto della gestione 2018 e relativi allegati con deliberazione n. 25 del 29.4.2019.

Con il medesimo atto è stato determinato l'avanzo di amministrazione complessivo di euro 10.443.075,18 composto come risulta dall'allegato E.

Il Presidente ha approvato con proprio atto n. 64 dell'8.5.2019 il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021.

Il Bilancio di Previsione 2019/2021 è stato approvato in conformità a quanto previsto dall'art. 151, comma 1, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;

L'art. 175 comma 5-quater lett. c) del D.Lgs.267/2000, aggiornato al D. Lgs.118/2011 - coordinato con il D. Lgs.126/2014, TUEL avente per oggetto "Variazione al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione", prevede le variazioni che il dirigente responsabile della spesa può effettuare fra le quali è prevista l'applicazione della quota vincolata del risultato di amministrazione.

L'art. 19 del Regolamento di Contabilità Armonizzata, approvato con delibera del Consiglio n. 105 del 15.12.2017, attribuisce tale competenza esclusivamente al Responsabile Finanziario.

Richiamata la determinazione n. 35 del 15.5.2019 con oggetto "Bilancio di Previsione 2019/2021. 1^ Variazione per applicazione quota vincolata del risultato di amministrazione - Art.175 comma 5quater D.Lgs.267/2000;

In considerazione delle richieste avanzate dai Dirigenti responsabili, acquisite agli atti, si ritiene di procedere all'applicazione dell'avanzo vincolato di amministrazione per complessivi € 178.984,30, ed in particolare:

- manutenzione straordinaria Istituto "Venturi" di Modena € 150.000,00
- manutenzione straordinaria Polo "Levi - Paradisi" di Vignola € 7.429,24
- manutenzione straordinaria Polo "Corni - Selmi" di Modena € 21.555,06

Il Responsabile del procedimento è il Direttore dell'Area Amministrativa Dr. Raffaele Guizzardi.

Si informa che il titolare del trattamento dei dati personali forniti dall'interessato è la Provincia di Modena, con sede in Modena, viale Martiri della Libertà 34, e che il Responsabile del trattamento dei medesimi dati è il Direttore dell'Area Amministrativa Dr. Raffaele Guizzardi.

Le informazioni che la Provincia deve rendere ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs.196/2003 ed in attuazione del regolamento UE n.679/2016 sono contenute nel "Documento Privacy", di cui l'interessato potrà prendere visione presso la segreteria dell'Area Amministrativa della Provincia di Modena e nel sito internet dell'Ente www.provincia.modena.it.

Per quanto precede,

Il Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE determina

- 1) di dichiarare quanto in premessa parte integrale e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di apportare al Bilancio di Previsione 2019/2021 le variazioni, ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett. c) del D.Lgs.267/2000 TUEL dettagliate nei successivi allegati che si dichiarano parte integrante e sostanziale del presente atto, ed in particolare:
 - allegato A, Elenco Variazioni Anno 2019, sia in termini di competenza che di cassa
 - allegato B, Allegato 8.1 riportante i dati di interesse del tesoriere
 - allegato C, Quadro Generale Riassuntivo
 - allegato D, Equilibri di Bilancio;
- 3) di prendere atto della scheda riepilogativa dell'utilizzo complessivo dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2018, allegato E;
- 4) che copia del presente provvedimento sarà trasmesso all'Organo di Revisione per gli adempimenti previsti dall'art. 239 del TUEL;
- 5) che l'adozione del presente provvedimento venga comunicata trimestralmente al Presidente della Provincia in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento di Contabilità Armonizzata dell'Ente all'art. 19 comma 8.

Il Dirigente GUIZZARDI RAFFAELE

Originale Firmato Digitalmente



Provincia di Modena

Determinazione n° 63 del 08/08/2019

U.O. proponente: Bilancio, deleghe, tributi, entrate

Proposta n° : 871 del 09/07/2019

OGGETTO :
BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021. 2^ VARIAZIONE PER APPLICAZIONE QUOTA VINCOLATA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - ART.175 COMMA 5 QUATER D.LGS. 267/2000._

Parere : FAVOREVOLE

Visto di regolarità contabile, ai sensi art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, attestante la copertura finanziaria della spesa impegnata, ovvero riferito ad accertamento della entrata od alla variazione del patrimonio in quanto conseguono da atto DETERMINAZIONI AREA AMMINISTRATIVA n. 63 del 08/08/2019.

GUIZZARDI RAFFAELE

Originale Firmato Digitalmente

(da sottoscrivere in caso di stampa)

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

Modena, li

Protocollo n. _____ del _____



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE I ENTRATA
300 - 871 / 2019

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
	Avanzo di amministrazione vincolato per parte capitale	146.350,47		178.984,30	0,00	
				178.984,30	0,00	325.334,77



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	8.358.943,28	0,00	0,00	8.358.943,28
Titolo 3	3.700.503,18	0,00	0,00	3.700.503,18
Titolo 4	61.470.082,43	0,00	0,00	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	143.102.828,89	0,00	0,00	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	4.846.245,64	178.984,30	0,00	5.025.229,94
	168.078.584,09	178.984,30	0,00	168.257.568,39



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019

PARTE II SPESA
300 - 871 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	23.169.253,77		178.984,30	0,00	
				178.984,30	0,00	23.348.238,07



ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
TITOLO 1	60.816.970,35	0,00	0,00	60.816.970,35
TITOLO 2	85.649.578,32	178.984,30	0,00	85.828.562,62
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	10.927.035,42	0,00	0,00	10.927.035,42
TITOLO 7	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Spese	168.078.584,09	178.984,30	0,00	168.257.568,39
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	168.078.584,09	178.984,30	0,00	168.257.568,39

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	10.099.237,86	0,00	0,00	10.099.237,86
Titolo 3	4.618.800,23	0,00	0,00	4.618.800,23
Titolo 4	61.661.932,73	0,00	0,00	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	147.661.597,81	0,00	0,00	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
	182.638.030,03	0,00	0,00	182.638.030,03



Provincia
di Modena

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA
300 - 871 / 2019

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziameto Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziameto Definitivo
04022	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese in conto capitale	25.266.293,45		171.555,06	171.555,06	
				171.555,06	171.555,06	25.266.293,45

ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019
PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamen- to Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
TITOLO 1	89.386.324,68	0,00	0,00	89.386.324,68
TITOLO 2	70.938.880,59	171.555,06	171.555,06	70.938.880,59
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	10.927.035,42	0,00	0,00	10.927.035,42
TITOLO 7	11.312.714,81	0,00	0,00	11.312.714,81
Totale Spese	182.564.955,50	171.555,06	171.555,06	182.564.955,50
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	182.564.955,50	171.555,06	171.555,06	182.564.955,50

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

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

Data 24/07/2019

Proposta 300 - 871 / 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	4.846.245,64	178.984,30	0,00	5.025.229,94
	<i>-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2019	34.976.432,22	0,00	0,00	34.976.432,22
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	28.683.936,90	0,00	0,00	28.683.936,90
	previsione di competenza	143.102.828,89	0,00	0,00	143.102.828,89
	previsione di cassa	147.661.597,81	0,00	0,00	147.661.597,81
	residui presunti	28.683.936,90	0,00	0,00	28.683.936,90
	previsione di competenza	168.078.584,09	178.984,30	0,00	168.257.568,39
	previsione di cassa	182.638.030,03	0,00	0,00	182.638.030,03
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					

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

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

Data 24/07/2019

Proposta 300 - 871 / 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	04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
0402	02 Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo 2	Spese in conto capitale				
		1.609.466,96	0,00	0,00	1.609.466,96
	residui presunti	22.543.221,99	178.984,30	0,00	22.722.206,29
	previsione di competenza	25.266.293,45	0,00	0,00	25.266.293,45
	previsione di cassa				
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	4.053.370,25	0,00	0,00	4.053.370,25
	residui presunti	31.965.765,13	178.984,30	0,00	32.144.749,43
	previsione di competenza	37.193.007,47	0,00	0,00	37.193.007,47
	previsione di cassa				
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	4.857.894,45	0,00	0,00	4.857.894,45
		35.005.678,77	178.984,30	0,00	35.184.663,07
		41.036.680,31	0,00	0,00	41.036.680,31
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	32.651.358,08	0,00	0,00	32.651.358,08
		161.120.157,87	178.984,30	0,00	161.299.142,17
		182.564.955,50	0,00	0,00	182.564.955,50
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	161.120.157,87	178.984,30	0,00	161.299.142,17
		182.564.955,50	0,00	0,00	182.564.955,50

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

EQUILIBRI DI BILANCIO - Variazioni Provvisorie - Proposta 300-871/2019

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 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 300-871/2019

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	(+)	4.610.816,09	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>	(-)	85.828.562,62 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 300-871/2019

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 ^a variazione DECO 29 del 13.5.19	Applicato con la 1 ^a variazione DEAF 35 del 15.5.19	Applicato con la 3 ^a variazione DECO 41 del 22.7.19	Applicato con la 1 ^a variazione DEAF del proposta 871	Totale applicato	Avanzo ancora da applicare
vincolato corrente	573.790,35	0,00	0,00	259.227,56	0,00	0,00	259.227,56	314.562,79
vincolato capitale	2.850.055,79	0,00	0,00	146.350,47	0,00	178.984,30	325.334,77	2.524.721,02
accantonato	539.554,62	0,00	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	0,00	39.411,20	0,00
disponibile	6.440.263,22	0,00	3.546.070,12	0,00	855.186,29	0,00	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	178.984,30	5.025.229,94	5.417.845,24

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