



## Provincia di Modena

IL PRESIDENTE

**Atto numero 207 del 13/12/2019**

### **OGGETTO: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA - 3<sup>^</sup> PROVVEDIMENTO..**

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

Con atto del Presidente n. 64 dell'8.5.2019 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019-2021.

L'art. 166 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, aggiornato dal D.Lgs.n.118/2011 - coordinato con il D. Lgs.n.126/2014, testualmente recita:

*1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.*

[.....]

*2-bis. La metà della quota minima prevista ... è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.*

[.....]

*2-quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.*

L'art. 176 dello stesso decreto prevede che i prelievi dal fondo di riserva sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere disposti sino al 31 dicembre di ciascun anno.

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.

In ottemperanza della legge 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. L'art. 21 del vigente Regolamento di contabilità dell'Ente prevede che i prelievi dal Fondo di riserva e dal Fondo di riserva di cassa possono essere effettuati con atto del Presidente.

Nel Bilancio di Previsione 2019-2021 Annualità 2019 è stanziato il Fondo di Riserva pari ad euro 297.626,29. L'importo minimo pari allo 0,30 per cento risulta di euro 168.240,44 ed il 50% da destinare alle spese non prevedibili è pari ad euro 84.120,22:

Nel Bilancio di Previsione 2019-2021 Annualità 2019 è stanziato il Fondo di Riserva di cassa pari ad euro 297.626,29.

Con atto del Presidente n. 158 del 2.10.2019 è stato approvato il 1<sup>^</sup> prelievo dal Fondo di Riserva per euro 20.000,00 relativamente a spese non prevedibili.

Con atto del Presidente n. 191 del 27.11.2019 è stato approvato il 2<sup>^</sup> prelievo dal Fondo di Riserva per euro 51.604,00 relativamente a spese non prevedibili.

Vista la Legge Regionale n. 23 del 6 novembre 2019 che, in particolare, all'art.8 relativo a disposizioni transitorie per il riordino territoriale nel settore delle aree naturali protette prevede il finanziamento per l'anno 2019 delle quote dovute agli Enti Parchi ai sensi dell'art.3 della L.R. 23 dicembre 2011 n.24.

Ritenuto di anticipare la quota gestionale all'Ente di Gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale prevista in euro 62.000,00, ad integrazione dell'intervento di spesa insufficiente, in quanto in relazione alla data di emanazione della L.R. sopra precisata, non si è potuto provvedere all'inserimento dello stanziamento sufficiente nell'ultima variazione di bilancio approvata dal Consiglio Provinciale in data 29.11 u.s..

Il Direttore Area Amministrativa ha espresso parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile in relazione al presente atto.

Per quanto precede,

### **IL PRESIDENTE APPROVA**

- 1) il prelievo dal fondo di riserva, sia in termini di competenza che in termini di cassa, per euro 62.000,00, risultante dall'“Allegato A - Elenco variazioni” che costituisce parte integrante del presente atto;
- 2) l'Allegato 8/1 del D. Lgs.n. 118/2011, riportante i dati da trasmettere al Tesoriere, "Allegato B";
- 3) il Quadro Generale Riassuntivo, "Allegato C";
- 4) di dare atto che conseguentemente al suddetto prelievo il Fondo di Riserva viene ridotto ad euro 164.022,29, di cui euro 12.516,22 per spese non prevedibili, ed il Fondo di Riserva di cassa viene ridotto ad euro 205.626,29;
- 5) di dare atto, inoltre, che in seguito al presente prelievo permangono gli equilibri di bilancio;
- 6) di comunicare il presente atto al Consiglio provinciale nelle modalità previste dall'art. 21 del vigente Regolamento di contabilità.

Il Presidente  
TOMEI GIAN DOMENICO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019**  
**PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamen- to Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
Titolo 1	58.855.000,00	0,00	0,00	58.855.000,00
Titolo 2	10.061.697,60	0,00	0,00	10.061.697,60
Titolo 3	3.831.267,77	0,00	0,00	3.831.267,77
Titolo 4	62.347.543,76	0,00	0,00	62.347.543,76
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	145.815.809,13	0,00	0,00	145.815.809,13
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	5.163.367,88	0,00	0,00	5.163.367,88
	171.108.686,57	0,00	0,00	171.108.686,57



Provincia  
di Modena

**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019**  
**PARTE II SPESA**  
**PROP - 1867 / 2019**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
20011	1100101001	137 / 0	Fondo riserva di parte corrente	226.022,29		0,00	62.000,00	
						0,00	62.000,00	164.022,29
10051	1040102009	4683 / 0	Quote Ente di gestione delle aree protette	0,00		62.000,00	0,00	
						62.000,00	0,00	62.000,00



**ELENCO VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019**  
**PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	62.517.585,26	62.000,00	62.000,00	62.517.585,26
Titolo 2	86.941.948,85	0,00	0,00	86.941.948,85
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	10.964.152,46	0,00	0,00	10.964.152,46
Titolo 7	10.685.000,00	0,00	0,00	10.685.000,00
Totale Spese	171.108.686,57	62.000,00	62.000,00	171.108.686,57
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	171.108.686,57	62.000,00	62.000,00	171.108.686,57



**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019**  
**PARTE I ENTRATA**

Riepilogo	Stanziamen- to Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
TITOLO 1	59.255.092,29	0,00	0,00	59.255.092,29
TITOLO 2	11.801.992,18	0,00	0,00	11.801.992,18
TITOLO 3	4.749.564,82	0,00	0,00	4.749.564,82
TITOLO 4	62.539.394,06	0,00	0,00	62.539.394,06
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	150.375.343,05	0,00	0,00	150.375.343,05
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
	185.351.775,27	0,00	0,00	185.351.775,27



Provincia  
di Modena

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019**  
**PARTE II SPESA**  
**PROP - 1867 / 2019**

Missione Programma Titolo	Cod. Piano Conti	Capitolo/Art	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamen- to Definitivo
20011	1100101001	137 / 0	Fondo riserva di parte corrente	267.626,29		0,00	62.000,00	
						0,00	62.000,00	205.626,29
10051	1040102009	4683 / 0	Quote Ente di gestione delle aree protette	62.000,00		62.000,00	0,00	
						62.000,00	0,00	124.000,00

**ELENCO VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019**  
**PARTE II SPESA**

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	91.129.308,59	62.000,00	62.000,00	91.129.308,59
Titolo 2	71.960.662,82	0,00	0,00	71.960.662,82
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	185.329.721,64	62.000,00	62.000,00	185.329.721,64
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	185.329.721,64	62.000,00	62.000,00	185.329.721,64



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

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

Data 11/12/2019

Proposta PROP - 1867 / 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	5.163.367,88	0,00	0,00	5.163.367,88
	-di cui avanzo di amministrazione utilizzato anticipatamente	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
	<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>	<b>28.569.737,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.569.737,58</b>
	residui presunti	145.815.809,13	0,00	0,00	145.815.809,13
	previsione di competenza	150.375.343,05	0,00	0,00	150.375.343,05
	previsione di cassa	28.569.737,58	0,00	0,00	28.569.737,58
	residui presunti	171.108.686,57	0,00	0,00	171.108.686,57
	previsione di competenza	185.351.775,27	0,00	0,00	185.351.775,27
	previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>				

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

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

Data 11/12/2019

Proposta PROP - 1867 / 2019

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE COMUNICAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PROPOSTA IN OGGETTO ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>					
<b>MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1005</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>				
Programma Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	1.254.428,05	0,00	0,00	1.254.428,05
	previsione di competenza	8.778.890,67	62.000,00	0,00	8.840.890,67
	previsione di cassa	9.791.375,18	62.000,00	0,00	9.853.375,18
<b>Totale Programma</b>	<b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>	1.690.953,89	0,00	0,00	1.690.953,89
	previsione di competenza	63.065.090,22	62.000,00	0,00	63.127.090,22
	previsione di cassa	53.612.981,44	62.000,00	0,00	53.674.981,44
<b>Totale MISSIONE 10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.691.020,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.691.020,16</b>
	previsione di competenza	<b>64.364.050,76</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.426.050,76</b>
	previsione di cassa	<b>54.901.437,27</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.963.437,27</b>
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>				
<b>2001</b>	<b>Fondo di riserva</b>				
Programma Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	226.022,29	0,00	62.000,00	164.022,29
	previsione di cassa	267.626,29	0,00	62.000,00	205.626,29
<b>Totale Programma</b>	<b>Fondo di riserva</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	226.022,29	0,00	62.000,00	164.022,29
	previsione di cassa	267.626,29	0,00	62.000,00	205.626,29
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	previsione di competenza	<b>370.416,98</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>308.416,98</b>
	previsione di cassa	<b>351.799,66</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>289.799,66</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>					
	residui presunti	<b>32.621.665,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.621.665,81</b>
	previsione di competenza	<b>162.806.643,49</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>162.806.643,49</b>
	previsione di cassa	<b>185.329.721,64</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>185.329.721,64</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>					
	residui presunti	<b>32.621.665,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.621.665,81</b>
	previsione di competenza	<b>162.806.643,49</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>162.806.643,49</b>
	previsione di cassa	<b>185.329.721,64</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>185.329.721,64</b>

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PROP-1867/2019**

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		5.163.367,88	0,00	0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		20.129.509,56	8.302.043,08	859.288,67					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	59.255.092,29	58.855.000,00	58.852.000,00	58.851.000,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	91.129.308,59	62.517.585,26	56.457.747,64	56.621.497,64
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.801.992,18	10.061.697,60	4.812.447,64	4.778.447,64	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.749.564,82	3.831.267,77	3.136.300,00	3.136.300,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	62.539.394,06	62.347.543,76	25.211.276,10	20.152.665,85	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	71.960.662,82	86.941.948,85	33.391.158,62	21.002.016,19
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	447.265,16	35.300,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		8.302.043,08	859.288,67	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	138.793.308,51	135.130.809,13	92.012.023,74	86.918.413,49	<b>Totale spese finali.....</b>	163.089.971,41	149.459.534,11	89.848.906,26	77.623.513,83
Titolo 6 - Accensione di prestiti	143.815,65	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	10.927.035,42	10.964.152,46	10.465.160,56	10.154.188,33
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		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	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titoli.....</b>	150.375.343,05	145.815.809,13	102.697.023,74	97.603.413,49	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	11.312.714,81	10.685.000,00	10.685.000,00	10.685.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	185.351.775,27	171.108.686,57	110.999.066,82	98.462.702,16	<b>Totale Titoli.....</b>	185.329.721,64	171.108.686,57	110.999.066,82	98.462.702,16
Fondo di cassa finale presunto	22.053,63				<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>				



Provincia di Modena

**Programmazione, Controlli e Qualità**

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

**OGGETTO: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA - 3^ PROVVEDIMENTO.**

Si esprime il parere FAVOREVOLE in merito alla regolarita' contabile della presente proposta di Atto n. 1867/2019 ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. .

Modena li, 13/12/2019

Il Dirigente  
GUIZZARDI RAFFAELE

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Provincia di Modena

**Area Amministrativa**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

**OGGETTO: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA - 3^ PROVVEDIMENTO.**

Si esprime il parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di Atto n. 1867/2019, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. .

Modena li, 13/12/2019

Il Dirigente  
GUIZZARDI RAFFAELE

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



Provincia di Modena

## **ATTO DEL PRESIDENTE**

L' Atto del Presidente n. 207 del 13/12/2019 è pubblicato all'Albo Pretorio di questa Provincia, per 15 giorni consecutivi, a decorrere dalla data sotto indicata.

Modena, 13/12/2019

L'incaricato alla pubblicazione  
PIPINO ANGELA  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)