



IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA EMILIO SABATTINI

Il 17 LUGLIO 2014 alle ore 15:30, presso la sede della Provincia di Modena,

assumendo le funzioni del Consiglio Provinciale ai sensi dell'art. 1, comma 82, della Legge 7 aprile 2014, n. 56,

con l'assistenza del Segretario Generale GIOVANNI SAPIENZA.

APPROVA

il seguente atto avente ad oggetto:

Atto n. 3

RICOGNIZIONE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DELLA GESTIONE FINANZIARIA AL 30 GIUGNO 2014.

Il Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con Decreto legislativo 18.08.2000 n. 267 all'articolo 193, comma 2, prevede che con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, l'organo consiliare provvede ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ed in tale sede dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, se opportuno, adotta contestualmente i provvedimenti necessari al pareggio del bilancio per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'articolo 194, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e per il ripiano del disavanzo, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere uno squilibrio di amministrazione o di gestione.

L'articolo 71 del regolamento di contabilità approvato con delibera consiliare n. 176 del 10.07.1996, modificato con atti di consiglio n. 86 del 28 maggio 2003, n. 189 del 29.06.2011, n. 161 del 19.07.2012 e n. 119 del 26.6.2013 prevede che detta ricognizione venga effettuata con riferimento al 30 giugno e al 30 settembre di ciascuno anno. Tale verifica è effettuata tramite deliberazione da approvare entro un mese da ciascuno dei termini indicati.

Per ciò che attiene al controllo degli equilibri della gestione finanziaria occorre pertanto verificare la concreta possibilità di copertura delle spese correnti e delle spese di investimento, nonché, per i residui, la permanenza delle ragioni del credito e del debito e il relativo ammontare, raffrontato con le risultanze del conto consuntivo.

La verifica della gestione complessiva del bilancio evidenzia, alla data del 30.06.2014, la seguente situazione:

a) COMPETENZA

Accertamenti 51.037.164,44 (+)

Impegni

(al netto delle spese finanziate con avanzo di amministrazione) 49.681.568,56 (-)

Risultato della gestione di competenza **1.355.595,88 (=)**

b) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Avanzo di amministrazione al 31.12.2013 4.667.839,11 (+)

Impegni finanziati con avanzo di amministrazione 2.468.319,48 (-)

Saldo da utilizzo avanzo **2.199.519,63 (=)**

c) RESIDUI

Insussistenze residui attivi 208.490,96 (-)

Insussistenze residui passivi 302.875,64 (+)

Saldo gestione dei residui **94.384,68 (=)**

d) RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE (a+b+c) **3.649.500,19**

Per la gestione di competenza le entrate accertate al 30.06.2014, rispetto alle previsioni, raggiungono il 53,5% per la parte corrente e il 48,5% per la parte in conto capitale, mentre le spese impegnate, rispetto alle previsioni, raggiungono il 49,9% per la parte corrente e il 58,3% per la parte in conto capitale.

Il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2013 è stato approvato con deliberazione n. 78 del 09.04.2014 e presenta un avanzo complessivo di € 4.667.839,11 di cui € 484.133,58 disponibile e € 4.183.705,53 vincolato per:

Descrizione	Importo
Reinvestimento alienazioni patrimonio	598.54,83
Fondo per spese in conto capitale	3.181.455,17
Fondo per cause legali in corso	150.000,00
Fondo svalutazione crediti	250.000,00
Fondo entrate vincolate	3.705,53

Il Consiglio provinciale ha provveduto alla prima variazione generale del bilancio 2014 con atto n. 79 del 09.04.2014;

Con la predetta variazione e con gli altri provvedimenti finora adottati aventi rilevanza finanziaria sono stati mantenuti sia il pareggio finanziario che quello economico, confermando gli equilibri stabiliti con l'approvazione del bilancio di previsione, tanto per la copertura delle

spese correnti che per il finanziamento degli investimenti. Gli impegni di parte corrente non superano gli stanziamenti di bilancio, mentre le spese di investimento (Titolo II) sono state impegnate solo nei limiti dei corrispondenti accertamenti di entrate patrimoniali, contributi in conto capitale, destinazione di avanzo di amministrazione, di assunzione di mutui regolarmente autorizzati e deliberati nel rispetto delle vigenti norme di legge o con destinazione di entrate proprie correnti.

Per ciò che riguarda la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi si rileva che tale situazione al 30.06.2014 è analiticamente riportata nei prospetti allegati che formano parte integrante del presente atto e dalla quale emerge una situazione sotto controllo sia degli accertamenti che delle spese impegnate e che, comunque, si prevede di completare le iniziative entro la fine dell'esercizio.

La legge 147/2013 (Legge di stabilità 2014) determina i limiti per il rispetto del patto di stabilità 2014-2016 e, così come previsto dalle citate leggi, sono stati recepiti nel bilancio di previsione 2014-2016 all'allegato "I" dell'atto 234 del 18.12.2013 nei seguenti importi (in migliaia di €)

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
15.329	15.329	16.002

che successivamente con provvedimenti statali e regionali l'obiettivo 2014 è stato rideterminato in €. 7.259

Sulla scorta del presumibile andamento della gestione del bilancio di parte corrente nel secondo semestre 2014, della attuale situazione degli incassi e pagamenti in conto capitale riportata nell'allegato "C" alla presente delibera, e alla previsione dei flussi di cassa relativa a spese in conto capitale, si può affermare con ragionevole certezza che l'obiettivo del patto di stabilità 2014 sarà raggiunto.

Il Dirigente responsabile del Servizio interessato e il Responsabile di Ragioneria hanno 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 PRESIDENTE DELIBERA

- 1) di dare atto che la gestione del bilancio 2014 e dei residui alla data del 30.06.2014, tenuto conto degli accertamenti e degli impegni già assunti e quelli che sarà necessario assumere entro il 31.12.2014, presenta una situazione complessiva di sostanziale equilibrio come analiticamente riportato nell'allegato "A" che forma parte integrante e sostanziale della presente delibera;
- 2) di dare atto altresì che alla stessa data del 30.06.2014 non risultano debiti fuori bilancio e che, pertanto, non si rende necessario adottare provvedimenti per sanare situazioni di squilibrio derivanti dalla gestione finanziaria, in quanto non si prevedono disavanzi di amministrazione;

- 3) di prendere atto dello stato di attuazione dei programmi effettuato al 30.06.2014 come analiticamente riportato nell'allegato "B" che forma parte integrante e sostanziale della presente delibera;
- 4) di dare atto che gli obiettivi posti dalla legge 147/2013 (Legge di stabilita' 2014) per il rispetto del patto di stabilità 2014-2016, modificati da provvedimenti regionali e statali determinano i seguenti obiettivi (in migliaia di €):

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
7.259	15.329	16.002

- 5) di prendere atto che dall'esame dell'attuale situazione degli incassi e pagamenti in conto capitale riportata nell'allegato "C" che forma parte integrante e sostanziale della presente delibera, l'obiettivo del patto di stabilità 2014 risulta concretamente raggiungibile, mediante un'attenta e coerente programmazione dei flussi di cassa relativi al secondo semestre 2014.

Della suesposta delibera viene redatto il presente verbale

Il Presidente
EMILIO SABATTINI

Il Segretario Generale
GIOVANNI SAPIENZA