Provincia di Modena

Verbale n. 77 del 18/04/2012
Oggetto: RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011. ESAME ED APPROVAZIONE.

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

Il 18 APRILE 2012 alle ore 15:00, 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 DEMOS MALAVASI, Presidente del Consiglio Provinciale, con l'assistenza del Segretario Generale GIOVANNI SAPIENZA.

Sono presenti, nel corso della trattazione dell'argomento, n. 27 membri su 31, assenti n. 4. In particolare risultano:

BARACCHI GRAZIA	Presente	MALAVASI DEMOS	Presente
BARUFFI DAVIDE	Assente	MANTOVANI IVANO	Presente
BERGAMINI SERENA	Presente	MAZZI DANTE	Presente
BERTOLINI GIOVANNA	Presente	PEDERZINI SERGIO	Presente
BIAGI LORENZO	Presente	RINALDI BRUNO	Presente
BRUNETTI MONICA	Presente	SABATTINI EMILIO	Assente
CIGNI FAUSTO	Presente	SANTI MARC'AURELIO	Presente
CORTI STEFANO	Assente	SEVERI CLAUDIA	Presente
COTTAFAVI ENNIO	Presente	SIENA GIORGIO	Presente
CUZZANI PATRIZIA	Presente	SIGHINOLFI MAURO	Presente
DEGLIESPOSTI LIVIO	Presente	TARTAGLIONE PIER NICOLA	Presente
GAZZOTTI ELENA	Presente	VACCARI ROBERTO	Presente
GHELFI LUCA	Presente	VICENZI FABIO	Presente
GOZZOLI LUCA	Presente	VIGNOLA MARINA	Presente
KYENGE KASHETU	Presente	ZAVATTI DENIS	Assente
MALAGUTI MATTEO	Presente		

Si dà atto che sono presenti altresì, ai sensi dell'art. 29 comma 2 dello Statuto della Provincia, gli Assessori:
GALLI MARIO, MALAGUTI ELENA, ORI FRANCESCO, PAGANI EGIDIO, SIROTTI MATTIOLI DANIELA, VACCARI STEFANO, VALENTINI MARCELLA

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, pone in trattazione il seguente argomento:

Delibera n. 77
RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011. ESAME ED APPROVAZIONE.

Oggetto:
RENDICONTO DELLA GESTIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011. 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 dall'organo consigliare dell'ente entro il 30 aprile dell'anno successivo, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione".

Il bilancio di previsione dell'anno 2011 è stato deliberato con atto del Consiglio Provinciale n. 443 del 22.12.2010, divenuto esecutivo in data 07.01.2011 con un importo complessivo di entrata e di spesa di € 135.587.716,08.

Sono state apportate variazioni relative a maggiori entrate ed a destinazione dell'avanzo di amministrazione per un totale di € 32.898.921,71, e variazioni per minori entrate accertate per un totale di € 19.359.185,72, per cui lo stanziamento definitivo alla chiusura dell'esercizio 2011 risulta essere di € 149.127.452,07.

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.

La gestione finanziaria dell'esercizio 2011 ha prodotto i seguenti risultati:

- riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti nei sotto elencati importi:

Residui attivi:				
maggiori accertamenti		21,02		
insussistenze		653.711,20		
variazione passiva risultante				653.690,18
Residui passivi:				
insussistenze		801.880,83		
variazione attiva risultante				801.880,83
Saldo variazioni				148.190,65

- l'insussistenza dei residui attivi,ai sensi dell'articolo 108, comma 3, del regolamento di contabilità vigente, per l'importo complessivo di €. 316.100,68 oltre a € 337.610,52 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 2011, 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 2011:

Parte entrata	Previsione definitiva	Accertamenti	Differenza piu' / meno
Avanzo di amministrazione	1.325.013,54	0,00	-1.325.013,54

Entrate tributarie	60.320.000,00	63.995.681,70	3.675.681,70
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, Regione e altri Enti	30.829.231,90	30.735.649,19	-93.582,71
Entrate extra-tributarie	3.788.050,14	3.820.046,51	31.996,37
Entrate derivanti da alienazioni, trasferimenti di capitali e riscossione crediti	35.591.215,36	28.601.480,84	-6.989.734,52
Entrate derivanti da accensione prestiti	7.747.241,13	6.572.241,13	-1.175.000,00
Entrate da servizi per conto di terzi	9.526.700,00	7.520.135,76	-2.006.564,24
TOTALE	149.127.452,07	141.245.235,13	-7.882.216,94

Parte spesa	Previsione definitiva	Impegni	Differenza meno
Spese correnti	82.581.046,69	81.147.459,44	1.433.587,25
Spese in conto capitale	47.500.370,64	40.032.976,32	7.467.394,32
Spese per rimborso prestiti	9.519.334,74	9.492.105,48	27.229,26
Spese per servizi per conto di terzi	9.526.700,00	7.520.135,76	2.006.564,24
TOTALE	149.127.452,07	138.192.677,00	10.934.775,07

- dai dati sopraesposti emerge un risultato positivo di € 3.052.558,13 determinato dall'eccedenza degli accertamenti ammontanti a €. 141.245.235,13 rispetto agli impegni assunti per € 138.192.677,00; a fronte di tale risultato positivo occorre inoltre considerare gli impegni assunti sulla competenza 2011 finanziati con destinazione dell'avanzo risultante dalla gestione 2010 per un totale di €. 1.276.910,81, per cui il risultato reale della sola gestione di competenza 2011 risulta positivo per l'importo di € 4.329.468,94;

- l'avanzo di amministrazione di € 1.848.886,28 accertato alla chiusura dell'esercizio 2010 è stato, nel corso del 2011, utilizzato per € 1.276.910,81 per cui l'avanzo ancora disponibile risulta di €. 571.975,47.

Quindi il risultato della gestione 2011 viene così determinato:

Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2010			€.	1.848.886,28
Ri Risultato della gestione 2011:				
variazione attiva prodotta dalla gestione dei residui 2010 e precedenti	€.	148.190,65		
variazione attiva prodotta dalla gestione di competenza 2011	€.	4.329.468,94		
variazione passiva determinata da impegni di spese di investimenti finanziati con destinazione dell'avanzo 2010	€.	1.276.910,81		
differenza attiva			€	3.200.748,78
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011			€	5.049.635,06

- l'avanzo è composto dai seguenti fondi vincolati:

Rimborso elezioni amministrative	€	300.000,00
Reinvestimento alienazioni patrimonio	€	3.128,83
Fondo per spese in conto capitale	€	3.000.000,00
Fondo ammortamento	€	1.100.000,00
Fondo svalutazione crediti	€	250.000,00
Totale avanzo vincolato	€	4.653.128,83
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2011	€	396.506,23

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 determina del servizio Ragioneria e Patrimonio n. 25 del 02.03.2012;
- al riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi del Decreto del Ministero dell'Interno del 24.09.2009 pubblicato sulla G.U. n. 238 del 13.10.2009, 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.

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.

La Giunta Provinciale, in attuazione dell'articolo 227, comma 5, lett. a del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, ha predisposto la propria relazione al rendiconto 2011, relazione che allegata al presente atto ne forma parte integrante (All. C) e ha approvato lo schema del rendiconto della gestione con atto n. 68 del 06.03.2012 (All. D).

Si ritiene opportuno riferire al Consiglio in merito al rispetto dei vincoli posti dal patto di stabilità interno 2011 dalla Legge n. 220/2010, art. 1 coma 110, e dal Decreto Legislativo n. 149/2011, allegando apposito monitoraggio che evidenzia il saldo finanziario in termini di competenza mista, come risulta dai prospetti allegati nella parte sesta dello "Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2011 approvata dalla Giunta corredata di tabelle e schemi allegati (All. D).

Contestualmente al rendiconto della gestione, il Consiglio Provinciale deve anche provvedere all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2011 della "Provincia di Modena Valorizzazioni immobiliari srl", ai sensi dell'articolo 9 dello statuto della società. La proposta di bilancio è stata licenziata dall'Amministratore Unico in data 15 marzo 2012 e allegata al materiale relativo al rendiconto della gestione della provincia di Modena sotto la lettera H.

Il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2011, 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 (All I).

Il Decreto Legge 112/2008, articolo 77-bis, comma 11, ha introdotto l'obbligo di allegare i prospetti finali «Siope» relativi a entrate, uscite e situazione delle disponibilità liquide al rendiconto della gestione (All. L)

Il Decreto Legge 138/2011, approvato c.m. in Legge 148/2011all'articolo 16, comma 26, ha disposto che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo degli enti locali sono elencate, per ciascun anno, in apposito prospetto allegato al rendiconto (All. M)

La proposta del rendiconto stesso è stata posta a disposizione dei consiglieri nella completezza dei suoi allegati dal 28.03.2012 in ottemperanza all'articolo 227, comma 2 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267.

La I Commissione Consiliare ha esaminato il presente atto nelle sedute del 23/03/2012 e del 13/4/2012.

Il Dirigente responsabile del Servizio Ragioneria ha espresso parere favorevole 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 2011 nelle seguenti risultanze finali:

A) CONTO DI CASSA

Fondo di cassa alla chiusura esercizio 2010			€	8.158.167,85
Riscossioni:				
in conto residui	€	48.629.751,70		
in conto competenza	€	108.201.375,08		
			€	156.831.126,78
Pagamenti:				
in conto residui	€	54.643.725,47		
in conto competenza	€	86.591.519,92		
			€	141.235.245,39
Fondo di cassa alla chiusura esercizio 2011			€	23.754.049,24

B) CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa alla chiusura esercizio 2011			€	23.754.049,24
Riaccertamento residui attivi esercizi 2010 e precedenti	€	103.152.279,02		
Residui attivi esercizio 2011	€	33.043.860,05		
			€	136.196.139,07
Riaccertamento residui passivi esercizi 2010 e precedenti	€	103.299.396,17		
Residui passivi esercizio 2011	€	51.601.157,08		
			€	154.900.553,25
Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011			€	5.049.635,06
Avanzo vincolato elencato in premessa			€	4.653.128,83
Avanzo di amministrazione disponibile al			€	396.506,23

31.12.2011				

l'avanzo vincolato è composto da:

Rimborso elezioni amministrative	€	300.000,00
Reinvestimento alienazioni patrimonio	€	3.128,83
Fondo per spese in conto capitale	€	3.000.000,00
Fondo ammortamento	€	1.100.000,00
Fondo svalutazione crediti	€	250.000,00
Totale avanzo vincolato	€	4.653.128,83
Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2011	€	396.506,23

2) di dare atto che, alla data del 31.12.2011 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 del 24.09.2009 pubblicato sulla G.U. n. 238 del 13.10.2009, in quanto non presenta indicatori con valore negativo;

4) di dare atto che nel 2011 è stato rispettato il patto di stabilità interno in termini di competenza mista, ai sensi della Legge n. 220/2010, art. 1 coma 110, e dal Decreto Legislativo n. 149/2011 come risulta dai prospetti allegati nella parte sesta dello "Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2011 approvata dalla Giunta corredata di tabelle e schemi allegati (All. D);

5) di approvare la situazione patrimoniale, che, alla data del 31.12.2011, presenta le seguenti risultanze finali:

ATTIVO	
IMMOBILIZZAZIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Costi pluriennali capitalizzati	214.919,51
Software	273.879,58
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	14.832.477,76
Totale	15.321.276,85
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Beni demaniali	226.479.269,92
Terreni (patrimonio indisponibile)	191.703,75
Terreni (patrimonio disponibile)	647.403,46
Fabbricati (patrimonio indisponibile)	93.217.363,25
Fabbricati (patrimonio disponibile)	636.122,44
Macchinari, attrezzature e impianti	116.753,99
Attrezzature e sistemi informatici	560.432,67
Automezzi e motomezzi	176.823,40
Mobili e macchine d'ufficio	421.455,16
Universalità di beni (patrimonio disponibile)	624.514,36
Immobilizzazioni in corso	8.866.913,32

Totale	331.938.755,72
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni in:	
a) imprese controllate	1.221.811,83
b) imprese collegate	5.197.638,03
c) altre imprese	1.984.470,42
Crediti verso altre imprese	0,00
Crediti di dubbia esigibilità	378.490,74
Fondo svalutazione crediti da detrarre	-378.490,74
Altri crediti	0,00
Totale	8.403.920,28
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	355.663.952,85
ATTIVO CIRCOLANTE	
RIMANENZE	46.172,89
CREDITI	
Verso contribuenti	151.985,82
Verso enti del settore pubblico allargato:	
a) Stato - correnti	5.301.592,13
- capitale	2.606.638,84
b) Regione - correnti	16.036.043,50
- capitale	39.021.863,34
c) Altri - correnti	3.269.577,86
- capitale	4.355.295,65
Verso debitori diversi:	
a) verso utenti di servizi pubblici	43.612,74
b) verso utenti di beni patrimoniali	214.139,52
c) Verso altri - correnti	2.028.721,45
- capitale	15.362.275,00
d) da alienazioni patrimoniali	34.852.527,42
e) per somme corrisposte in c/ terzi	960.050,48
f) per crediti per I.V.A.	352.094,00
Per depositi:	
a) Banche	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	7.856.569,65
c) Crediti diversi	4.632.975,70
Per interessi:	
a) su anticipazioni e crediti	0,00
Totale	137.045.963,10
DISPONIBILITA' LIQUIDE	
Fondo di cassa	23.754.049,24
Totale	23.754.049,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	160.846.185,23
RATEI E RISCONTI	
Ratei attivi	67.732,06
Risconti attivi	310.748,89
Costi esercizio futuro	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	378.480,95

TOTALE DELL'ATTIVO	516.888.619,03
CONTI D'ORDINE:	
OPERE DA REALIZZARE	105.943.389,52
BENI DI TERZI	178.156.660,07
TOTALE CONTI D'ORDINE	284.100.049,59

PASSIVO

Netto Patrimoniale	70.863.837,12
Netto da beni demaniali	56.526.191,53
Risultato dell'esercizio	6.206.723,08
TOTALE PATRIMONIO NETTO	133.596.751,73
CONFERIMENTI	
Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	211.849.871,49
TOTALE CONFERIMENTI	211.849.871,49
DEBITI	
Debiti di finanziamento:	
per mutui e prestiti	49.179.058,06
per prestiti obbligazionari	70.929.324,82
per debiti pluriennali	7.455.528,04
Debiti di funzionamento	42.778.625,17
Debiti per IVA	0,00
Debiti per somme anticipate da terzi	1.054.780,05
Altri debiti	25.238,50
TOTALE DEBITI	171.422.554,64
RATEI E RISCONTI	19.441,17
TOTALE DEL PASSIVO	516.888.619,03
CONTI D'ORDINE	
IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	105.943.389,52
BENI DI TERZI	178.156.660,07
TOTALE CONTI D'ORDINE	284.100.049,59

6) di approvare il bilancio al 31.12.2011 di "Provincia di Modena – Valorizzazioni immobiliari S.r.l." secondo quanto emergente dalla proposta dell'Amministratore Unico in data 15 marzo 2012 e allegata al rendiconto della gestione della provincia di Modena sotto la lettera H;

7) di dare atto che il rendiconto 2011 si compone dei seguenti allegati:
   - Relazione della Giunta Provinciale al rendiconto della gestione 2011 (volume I) (All. C)
   - Allegato alla relazione della Giunta Provinciale al rendiconto della gestione 2011 (volume II) (All. E)
   - Conto del bilancio 2011 (volume III) (All. F)
   - Rendiconto della gestione economica 2011 (volume IV) (All. G)
   - Schema del rendiconto della gestione – Situazione al 31.12.2011 (All. D)
   - Relazione dell'Organo di revisione al rendiconto della gestione (All. I)

- Proposta di bilancio e nota integrativa al 31.12.2011 di "Provincia di Modena – Valorizzazioni immobiliari S.r.l.". (All. H)
- Prospetti finali Siope (art. 77 quater, comma 11, D.L. 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 2011 (articolo 16, comma 26, Decreto legge 13 08 2011, n. 138 approvato c.m. in Legge 148/2011) (All. M).

Si richiama l'illustrazione del rendiconto da parte dell'Assessore Valentini, avvenuta nella seduta del Consiglio Provinciale del 28-3-2012.

A seguito di intervento da parte dei Consiglieri Mazzi, Vicenzi, Gozzoli e della replica dell'Assessore Valentini, con le dichiarazioni di voto dei Consiglieri Mazzi e Vicenzi, il Presidente pone ai voti, per alzata di mano, la presente deliberazione, che viene approvata con il seguente risultato:

PRESENTI	N. 27	
FAVOREVOLI	N. 17	(PD- IdV- Gruppo Misto)
ASTENUTI	N. 1	(UdC: Vicenzi)
CONTRARI	N. 9	(Lega Nord: Biagi, Degliesposti; PdL: Ghelfi, Severi, Bertolini, Mazzi, Malaguti, Sighinolfi, Rinaldi)

Della suestesa delibera viene redatto il presente verbale

Il Presidente
DEMOS MALAVASI

Il Segretario Generale
GIOVANNI SAPIENZA

Originale Firmato Digitalmente