

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE ARMONIZZATO 2014 – 2016

INDICE

Analisi delle entrate	p. 3
Valutazione dei crediti e determinazione dei fondi rischi	p. 5
Risultato amministrazione presunto con analisi degli accantonamenti fatti per l'avanzo libero e vincolato	p. 8
Piano investimenti con dettaglio delle fonti di finanziamento	p.10
Dettaglio fondo pluriennale vincolato corrente e in conto capitale	p.15
Contratti relativi a strumenti di finanza derivata	p.21
Organismi partecipati ed elenco delle partecipazioni	p.23
Altre informazioni riguardanti le previsioni richieste dalle legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio	p.27

ANALISI DELLE ENTRATE

Previsioni entrate di competenza

Si riporta qui di seguito il riepilogo generale delle entrate dell'Ente e il dettaglio delle entrate tributarie previste dall'Ente

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TITOLO	DENOMINAZIONE			
		PREVISIONI ANNO 2014	PREVISIONI ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	12.013.398,59	289.859,79	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	21.895.947,83	3.326.035,82	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	5.020.122,35		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	5.020.122,35		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	32.804.388,98	31.540.402,50	31.540.402,50
2	Trasferimenti correnti	31.093.809,04	25.346.919,73	24.767.974,59
3	Entrate extratributarie	5.744.127,39	4.209.707,26	4.196.207,26
4	Entrate in conto capitale	7.476.026,23	14.067.333,34	9.171.600,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	380.761,55	380.000,00	380.000,00
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.109.000,00	15.109.000,00	15.109.000,00
TOTALE TITOLI		92.608.113,19	90.653.362,83	85.165.184,35
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		131.537.581,96	94.269.258,44	85.165.184,35

Entrate di natura tributaria

Le previsioni di entrate di natura tributaria presentano le seguenti variazioni rispetto al rendiconto 2012 e al rendiconto 2013:

	<i>Rendiconto 2012</i>	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Previsione 2014</i>	<i>Previsione 2015</i>	<i>Previsione 2016</i>
tributo prov. Smaltimento rifiuti solidi urbani	1.609.496,27	1.976.612,20	3.963.986,48	3.050.000,00	3.050.000,00
Tributi propri x deposito discarica di rifiuti solidi	447.180,11	347.870,14	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Addizionale provinciale consumo energia elettrica	613.738,10	449.874,70	0,00	0,00	0,00
imposta trascrizione autoveicoli	7.732.853,72	8.071.509,63	8.500.000,00	8.800.000,00	8.800.000,00
Altre imposte: imposta assicurazione resp. Civile	18.581.067,53	16.994.876,75	18.500.000,00	17.900.000,00	17.900.000,00
Fondo sperimentale di riequilibrio	8.862.150,44	1.562.063,97	1.490.402,50	1.490.402,50	1.490.402,50
Totale entrate di natura tributaria	37.846.486,17	29.402.807,39	32.804.388,98	31.590.402,50	31.590.402,50

Per quanto riguarda il “Tributo provinciale sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani” anche se la percentuale applicata dalla Provincia rimane fissa al 5% si prevedono stanziamenti superiori dovuta alla modifica di applicazione di tale tariffa applicata dai Comuni ora sulle superfici degli immobili (TARSU e TIA) Inoltre nell’anno 2014 l’aumento è ancor più rilevante in quanto si è provveduto al riallineamento di tale entrata (registrate fino al 2013 per competenza) con i nuovi principi contabili armonizzati che prevedono le registrazioni del titolo I dell’entrata per cassa comportando conseguentemente una riduzione dell’accertato dell’anno 2013 pari a € 906.900,33 ed un aumento nell’anno 2014 per la stessa cifra.

Per quanto riguarda l’IPT si tratta di un imposta applicata sulle formalità di trascrizione, iscrizione ed annotazione dei veicoli del Pubblico Registro Automobilistico. Colpendo quindi i passaggi di proprietà degli autoveicoli iscritti al PRA, tale imposta risente sia dell’effetto delle iscrizioni di veicoli nuovi che delle trascrizioni dei passaggi dell’usato. La previsione in aumento di tale imposta è giustificata dal fatto che mentre è in calo il mercato degli autoveicoli nuovi è in aumento il mercato dell’usato. La percentuale applicata è la tariffa massima fissata al 30%

Per quanto riguarda l’Imposta sulle Assicurazioni contro la responsabilità civile derivante dalla circolazione dei veicoli a motore – RC Auto, questa si applica sulle polizze assicurative del premio dei veicoli a motore esclusi i ciclomotori dove hanno sede i PRA nei quali i veicoli sono iscritti e di macchine agricole nel cui territorio risiede l’intestatario della carta di circolazione. La percentuale applicata dalla Provincia è il 16%. La maggiore entrata prevista è giustificata dal fatto che si sono intensificati i controlli delle forze dell’ordine anche tramite strumenti di rilevazione automatica.

VALUTAZIONE DEI CREDITI E DETERMINAZIONE DEI FONDI RISCHI

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è stato effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Fondo rischi" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). In base ai nuovi principi contabili la media applicata è la media semplice

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Ente ha ritenuto opportuno prevedere un fondo rischi per alcune voci di entrata come riportato in dettaglio nella tabella sotto riportata.

Nel primo esercizio di applicazione del principio è stato stanziato in bilancio una quota pari al 50% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Nel secondo esercizio lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 75% dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione, e dal terzo esercizio l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo.

Esercizio finanziario 2014

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e prov.derivanti dalla gestione dei beni				
	Canoni pubblicitari	300.000,00	3.795,00	3.795,00	2,53
3020000	Cosap Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	750.000,00	17.212,50	17.212,50	4,59
	Ammende, oblazioni per contravvenzioni sulla viabilità	100.000,00	8.500,00	8.500,00	17,00
	TOTALE GENERALE	1.150.000,00	29.507,50	29.507,50	

Esercizio finanziario 2014

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e prov.derivanti dalla gestione dei beni				
	Canoni pubblicitari	300.000,00	3.795,00	3.795,00	2,53
	Cosap	750.000,00	17.212,50	17.212,50	4,59
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
	Ammende, oblazioni per contravvenzioni sulla viabilità	100.000,00	8.500,00	8.500,00	17,00
	TOTALE GENERALE	1.150.000,00	29.507,50	29.507,50	

Esercizio finanziario 2015

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e prov.derivanti dalla gestione dei beni				
	Canoni pubblicitari	300.000,00	5.692,50	5.692,50	2,53
	Cosap	750.000,00	25.818,75	25.818,75	4,59
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
	Ammende, oblazioni per contravvenzioni sulla viabilità	100.000,00	12.750,00	12.750,00	17,00
	TOTALE GENERALE	1.150.000,00	44.261,25	44.261,25	

Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
3010000	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e prov.derivanti dalla gestione dei beni				
	Canoni pubblicitari	300.000,00	7.590,00	7.590,00	2,53
	Cosap	750.000,00	34.425,00	34.425,00	4,59
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
	Ammende, oblazioni per contravvenzioni sulla viabilità	100.000,00	17.000,00	17.000,00	17,00
	TOTALE GENERALE	1.150.000,00	59.015,00	59.015,00	

Sono stati presi in esame anche tutti i ruoli emessi dall'Ente ed ancora non riscossi. Tali ruoli ammontano ad € 696.624,80 dei quali:

- € 422.112,94 si riferiscono a ruoli emessi nei confronti della Società Natura s.r.l. e si riferiscono al credito T.E.F.A. anni 2010 e 2011. Essendo la società in liquidazione, la copertura del credito viene garantita dalla Società Marche Multiservizi s.r.l. come da loro comunicazione del 18 settembre c.a. prot. N. 13614. Pertanto l'Ente per ora non ritiene opportuno accantonare una quota nel fondo rischi.

- € 141.613,86 si riferiscono a ruoli emessi dal servizio Formazione Professionale per il recupero di somme non dovute a Enti gestori di corsi di formazione. A tale proposito, l'Ente dispone di un accantonamento nell'avanzo vincolato del rendiconto 2013 che verrà tenuto a garanzia di eventuali mancate riscossioni.

- € 132.898,00 si riferiscono alla restante parte dei ruoli emessi per i quali l'Ente, per motivi prudenziali, ritiene opportuno prevedere in bilancio un fondo rischi per i ruoli emessi e non ancora incassati come da tabella sotto riportata:

DENOMINAZIONE	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO 2014	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO 2015	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO 2016
Ruoli emessi e non incassati € 132.898,00	66.449,00	99.673,50	132.898,00

Fondo rischi spese legali

In occasione della prima applicazione dei principi applicati della contabilità finanziaria, l'Ufficio Legale ha effettuato una ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'Ente formatosi negli esercizi precedenti come da nota del 20/05/2014. Sulla base di tale ricognizione l'Ente ha ritenuto opportuno prevedere un fondo rischi a partire dal 2015. Previsione fondo rischi spese legali anno 2015 € 105.009,86, anno 2016 € 287.934,55.

RISULTATO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO CON ANALISI DEGLI ACCANTONAMENTI FATTI PER L'AVANZO LIBERO E VINCOLATO

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2013	10.610.623,13
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2013	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2013	81.465.238,39
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2013	82.435.307,30
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2013	6.384.887,94
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2013	16.902.535,56
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2013 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2014	20.158.201,84
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2013	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2013	-
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2013	-
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2013	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2013 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013	20.158.201,84

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013:		
Parte accantonata ⁽²⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2013 ⁽³⁾	496.371,05
	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013 ⁽⁴⁾	105.913,98
	B) Totale parte accantonata	602.285,03
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	11.667,73
	Vincoli derivanti da trasferimenti	4.735.979,52
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.479.975,54
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	43.067,76
	Altri vincoli da specificare: alienazioni da destinare ad investimenti in conto capitale	2.871.236,00
	C) Totale parte vincolata	9.141.926,55
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	8.380.946,56
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.033.043,70
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N ⁽⁵⁾		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2013 ⁽⁶⁾:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	3.439.585,95
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	173.522,83
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Utilizzo altri vincoli da specificare: alienazioni da destinare ad investimenti in conto capitale	1.407.013,57
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	5.020.122,35

(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

Si precisa che nella parte accantonata dall'Ente per dubbia esigibilità sono compresi:

- rimborso dovuti dalla Regione Marche per personale trasferito (produttività e risultato dirigenti) per un importo di € 419.569,50
- soggetti diversi per € 76.801,55

Mentre i fondi inseriti nella parte vincolata si riferiscono a:

- vincoli derivanti da legge per € 11.667,73 (Decreto 69/2013 art. 56 bis c.11 10% alienazioni realizzate)
- vincoli derivanti da trasferimenti per € 4.735.979,52. Trattasi di trasferimenti per la maggior parte regionali per funzioni trasferite
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente per € 43.067,76. Trattasi di quota accantonata per tassa concessione governativa telefonia mobile

PIANO INVESTIMENTI CON DETTAGLIO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

PIANO INVESTIMENTI 2014 - 2016

CAP.	MIS SIONE	PRO GRAM MA	OGGETTO	FINANZ.	Previsioni 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
361100/1	1	6	Acquisto,costruzione e sistemazione fabbricati e impianti non adibiti a a servizi prov.li e uffici prov.li	AVANZO AMM.NE VINC	255.411,46	-	-
Totale 361100/1					255.411,46	-	-
376000	1	6	Progettazione lavori competenza prov.le	AVANZO AMM.NE VINC	55.369,60	-	-
Totale 376000					55.369,60	-	-
492000	1	6	Acquisto terreni, espropri ecc.	AVANZO AMM.NE VINC	10.030,00	-	-
Totale 411000/1					10.030,00	-	-
TOTALE MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI,GENERALI e DI GESTIONE					320.811,06	-	-
411000/1	4	2	Straordinaria manutenzione fabbricati e impianti scolastici	AVANZO AMM.NE VINC	1.382.214,73	-	-
411000/1	4	2	Straordinaria manutenzione fabbricati e impianti scolastici	REGIONE	619.767,49	-	-
Totale 411000/1					1.382.214,73	-	-
TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE e DIRITTO ALLO STUDIO					2.001.982,22	-	-
457300	5	2	Spese per attuazione progetto DCE CreAttività DGR 1426/2013 finanziato con trasferimento Regione -ved.c.10082e	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	50.000,00	50.000,00	-
Totale 457300					50.000,00	50.000,00	-
TOTALE MISSIONE 5 - CULTURA					50.000,00	50.000,00	-
471000	6	1	Piscina Salvalai Fano:lavori -posa in opera debatterizzatore/modif.impianto	TRASFERIM. C/CAPITALE COMUNE DI FANO	12.500,00	-	-
Totale 471000					12.500,00	-	-
TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI SPORT e TEMPO LIBERO					12.500,00	-	-
511000	9	1	L. 29/85 -Opere di pronto intervento idraulico a tutela della pubblica incolumita' ed emergenze fenomeni idrogeologici (c.10300 e)	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale 511000					200.000,00	200.000,00	200.000,00

511770	9	1	Interventi connessi all'emergenza alluvionale novembre 2013 finanziati con trasferimento Regione (ved.c.10178e)	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	-	532.000,00	133.000,00
Totale 511770					-	532.000,00	133.000,00
511090	9	1	Spese per interventi vari su aste fluviali finanz.c/trasf.Reg. - D.comm.maltempo nov.2012 n.2/cdm12-v.c.10309e	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	576.000,00	144.000,00	-
Totale 521090					576.000,00	144.000,00	-
517080	9	1	Interventi di pulitura invasi e miglioramento stato delle acque Programma PAR FAS 2007-2013	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	977.404,25	200.000,00	
Totale 517080					977.404,25	200.000,00	-
511150	9	1	Opere di pronto intervento a tutela della pubblica incolumita' (d.l.vo 1010/48) -vedi cap. 10305 E.	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	188.000,00	188.000,00	188.000,00
Totale 511150					188.000,00	188.000,00	
517000	9	1	Trasferimenti ai comuni per opere di pronto intervento a tutela della pubblica incolumita' (d.l.vo 1010/48) -vedi cap. 10305 E.	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	-	-	-
Totale 517000					-	-	-
517010	9	1	Interventi a fav.comuni appartenuti a ex comunità montana metauro zona E fossombrone finanz.c/trasf.Reg. per f.do naz.montagna-v.c10306e	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	89.608,48	-	-
Totale 517010					89.608,48	-	-
517020	9	1	Trasferimenti ai comuni per opere di pronto intervento a tutela della pubblica incolumita' (d.l.vo 1010/48) -vedi cap. 10305 E.	AVANZO AMM.NE VINC	6.201,00	-	-
Totale 517020					6.201,00	-	-

361100/7	9	2	Valorizzazione, completamento e ristrutturazione fabbricati rurali e impianti loc. Alpe della Luna comune di Borgopace	AVANZO AMM.NE VINC	20.709,54	-	-
Totale 36110/7					20.709,54	-	-
537130	9	3	Partecipazione alle spese per interventi strutturali per realizzazione strutture per la raccolta differenziata dei rifiuti (10248e)	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	-	-	-
Totale 537130					-	-	-
561090	9	5	Interventi sistemazione pareti loc.Furlo fin.con trasferimento Regione Decr.Comm.Delegato maltempo novembre 2012- c.10321e	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	100.000,00	-	-
Totale 561090					100.000,00	-	-

561200/1	9	5	Interventi sulla riserva naturale del furlo finanziati con trasferimento Regione Marche (PTRAP)	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	81.000,00	81.000,00	81.000,00
561200/1	9	5	Siti archeologici di valore culturale storico e artistico: lavori restauro cappella S.Maria al Furlo finanziati con trasferimento Regione Marche	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Totale 561200/1					112.000,00	112.000,00	112.000,00
565050	9	5	Acquisto mobili, attrezzature, automezzi per Riserva Naturale del Furlo (vedi cap. 3440e)	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale 565050					3.000,00	3.000,00	3.000,00
566000	9	5	Spese progettazioni interventi nella Riserva naturale del Furlo (vedi cap. 3440e)	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale 565050					25.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					2.297.923,27	1.404.000,00	661.000,00
481100	10	2	Finanziamento lavori straord.manutenzione funivia Catria-	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	450.000,00	-	-
Totale 481100					450.000,00	-	-
485050/6	10	2	Spese per attuazione progetti cooperazione transfrontaliera Tisar finanziati con trasferimenti Regioni (vedi c. 4023e)	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	12.000,00		
Totale 485050/6					12.000,00	-	-
491000/1	10	5	Straordinaria manutenzione strade,ponti e ripristino per danni causati da incidenti	AVANZO AMM.NE VINC	574.790,50	-	-
491000/1	10	5	Pronto intervento, lavori straordinari alle strade, ponti e consolidamento movimenti franosi	REGIONE	735.439,59	285.333,34	-
Totale 49100/1					1.310.230,09	285.333,34	-
491100/1	10	5	Pronto intervento, lavori straordinari alle strade, ponti e consolidamento movimenti franosi	ALIENAZIONI	2.886,42	-	-
491100/1	10	5	Pronto intervento, lavori straordinari alle strade, ponti e consolidamento movimenti franosi (CAP. 10166/3)	TRASFERIM. REGIONE C/CAPITALE	1.000.000,00	-	-
491100/1	10	5	Pronto intervento, lavori straordinari alle strade, ponti e consolidamento movimenti franosi	AVANZO AMM.NE VINC	428.179,50	-	-
Totale 491100/1					1.431.065,92	-	-
495010	10	5	Acquisto mobili e attrezzature servizio viabilità finanz. Con i proventi trasporti eccezionali	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	17.000,00	17.000,00	17.000,00

Totale 495010					17.000,00	17.000,00	17.000,00
495370	10	5	Acquisto mobili, attrezzature, automezzi ecc. per Servizio Vigilanza (7832 e)	ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Totale 495370					12.500,00	12.500,00	12.500,00
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI e DIRITTO ALLA MOBILITA'					3.232.796,01	314.833,34	29.500,00
TOTALE COMPLESSIVO					7.916.012,56	1.768.833,34	690.500,00

FONTI FINANZIAMENTO

	PREVISIONI 2014	PREVISIONI 2015	PREVISIONI 2016
D.P.C.M. VIABILITA'	-		
TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE STATO	-		
TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE REGIONE	5.098.219,81	1.711.333,34	633.000,00
TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE ENTI PUBBLICI	12.500,00		
TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI			
ENTRATE CORRENTI VINCOLATE	69.500,00	57.500,00	57.500,00
ENTRATE CORRENTI	-	-	-
ALIENAZIONI	2.886,42	-	-
AVANZO AMMINISTRAZIONE	2.732.906,33	-	-
TOTALE	7.916.012,56	1.768.833,34	690.500,00

Nell'anno 2014 è stato previsto un Fondo Pluriennale vincolato in conto capitale per un importo di € 144.000 in quanto tale spesa sarà esigibile nell'anno 2015 anche se l'entrata verrà accertata nel 2014.

DETTAGLIO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CORRENTE E IN CONTO CAPITALE

Il Fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1 al DPCM 28 dicembre 2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'Ente, essendo l'anno 2014 il primo esercizio di adozione del principio della competenza finanziaria potenziata ha proceduto a verificare l'esigibilità di tutti i residui attivi e passivi procedendo al riaccertamento straordinario ai sensi dell'articolo 14 del DPCM 28/12/2011.

Il riaccertamento è stato deliberato con atto G.P. n. 152 del 30/06/2014.

Le risultanze del riaccertamento sono applicate al bilancio di previsione.



Provincia di
Pesaro e Urbino

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinviata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
				2016	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	9.942,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	35.588,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	807.791,56	0,00	129.080,00	0,00	0,00	0,00	129.080,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	392,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	3.159,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	1.245.627,96	0,00	114.582,61	0,00	0,00	0,00	114.582,61
11 Altri servizi generali	0,00	340.385,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	2.442.888,42	0,00	243.662,61	0,00	0,00	0,00	243.662,61
02 MISSIONE 2 - Giustizia								
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale ed altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinnata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
					2016	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
02	Altri ordini di istruzione	0,00	267.974,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	6.221,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	274.195,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	163.917,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	241.465,24	0,00	68.380,00	0,00	0,00	0,00	68.380,00
	Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	405.382,61	0,00	68.380,00	0,00	0,00	0,00	68.380,00
08	MISSIONE 8 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 8 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	46.990,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 7 - Turismo	0,00	46.990,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	1.702.606,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	1.702.606,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinviata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
				2016	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0,00	7.344.784,62	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	393.184,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	234.500,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	415.819,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	8.044,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	8.398.333,20	0,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00	144.000,00
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	2.232.146,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	57.767,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	5.833.269,28	0,00	3.052.955,82	0,00	0,00	0,00	3.052.955,82
Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	8.123.183,66	0,00	3.052.955,82	0,00	0,00	0,00	3.052.955,82
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinnata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
					2016	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	130.153,92	0,00	96.465,93	0,00	0,00	0,00	96.465,93
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	81.040,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	262.959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	360.615,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	8.473,75	0,00	3.331,25	0,00	0,00	0,00	3.331,25
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglie	0,00	843.242,66	0,00	99.797,18	0,00	0,00	0,00	99.797,18
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	97.824,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinnata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
					2016	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	66.589,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	184.414,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	7.131.239,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	83.439,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	7.214.679,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	63.894,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	872.775,90	0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00
	Totale MISSIONE 18 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	936.671,82	0,00	7.100,00	0,00	0,00	0,00	7.100,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazioni delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	3.827,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazioni delle fonti energetiche	0,00	3.827,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazione con le altre autonomie territoriali e locali								
	Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazione con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	32.876,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2014 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2014	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2013 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2014 e rinviata	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2014, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2014
				2015	2016	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 18 - Relazioni internazionali	0,00	32.878,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 MISSIONE 60 - Debito pubblico								
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80 MISSIONE 80 - Anticipazioni finanziarie								
Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 80 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	30.802.298,74	0,00	3.616.886,81	0,00	0,00	0,00	3.616.886,81

Si precisa che il fondo pluriennale vincolato è alimentato sia da nuovi stanziamenti del 2014 esigibili nel 2015 che da impegni reiscritti, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui, esigibili anch'essi nel 2015.

CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'ente ha in corso i seguenti contratti relativi a strumenti finanziari anche derivati.

La Tavola di sintesi che segue specifica, in dettaglio, i flussi attesi per il contratto in essere, basati sulla rilevazione delle curve dei tassi *forward* del 31/12/2013. Va ribadito che le rilevazioni effettuate, comuni a tutti gli operatori di mercato, sono frutto di analisi e di mere elaborazioni matematiche probabilistiche, non sempre dunque capaci di ritrarre con flessibilità e totale attendibilità lo scenario di riferimento, in particolar modo in momenti di particolare volatilità dei mercati.

Caratteristiche struttura	Controparte	Tipologia di sottostante	Nozionale iniziale	Nozionale Residuo	Scadenza	Flussi attesi per 2014
Collar con floor e cap costanti, tasso ricevuto <i>in advance</i> +0,005% e tasso pagato <i>in arrears</i>	DEXIA CREDIOP	Variabile	19.201.082	14.795.946	31/12/2025	-528.623

Dal	Al	Nozionale	Floor	Cap	Tasso ricevuto (euribor advance + 0,005%)	Tasso pagato (Euribor arrears -10 gg con floor e cap)	Differenziali attesi semestrali	Differenziali attesi annui	
31/12/2013	30/06/2014	14.795.946	3,97%	6,99%	0,397%	3,970%	-265.798	-528.622	2014
30/06/2014	31/12/2014	14.473.321	3,97%	6,99%	0,417%	3,970%	-262.824		
31/12/2014	30/06/2015	14.142.472	3,97%	6,99%	0,525%	3,970%	-244.928	-486.459	2015
30/06/2015	31/12/2015	13.803.245	3,97%	6,99%	0,735%	3,970%	-228.224		
31/12/2015	30/06/2016	13.455.331	3,97%	6,99%	1,042%	3,970%	-199.146	-379.949	2016
30/06/2016	31/12/2016	13.098.587	3,97%	6,99%	1,269%	3,970%	-180.803		

data operazione: 21/12/2005

debito sottostante:

	ISIN CODE	Tipologia tasso	Scadenza
1	IT0003107510 (2001/2035)	1.1 Euribor 6 mesi +0,474%	31.12.2035
2	IT0003185680 (2001/2036)	Euribor 6 mesi +0,454%	30.06.2036
3	IT0003274666 (2002/2036)	Euribor 6 mesi +0,324%	31.12.2036
4	IT0003051692 (2000/2021)	Euribor 6 mesi +0,19%	01.01.2021
5	IT0001497434 (2000/2020)	Euribor 6 mesi +0,198%	01.07.2020

Funzione di eventuale copertura del rischio di tasso (da TV a TF) mediante strike differenziati nel tempo, con previsione di un Cap sull'Euribor 6M.

La Provincia, nel periodo di riferimento, andrà a pagare un tasso fisso del **3,97%** con Euribor 6M <= al 3,97% ed un tasso massimo del **6,99%** qualora l'Euribor 6M superi tale soglia. In caso di

posizionamento entro il *collar* (3,97% - 6,99%) è previsto in sostanza uno scambio di flussi indicizzati all'Euribor 6M, con rilevazione differenziata (Dexia *in advance* – Provincia *in arrears*) e con margine fisso a favore della Provincia dello 0,005% semestrale.

La copertura incide su un nozionale che rappresenta ca. il 29,80% del totale dell'attuale debito a Tasso Variabile della Provincia (a sua volta ca. il 49,70% ca. del totale dell'indebitamento dell'ente).

La struttura sconta l'assorbimento di *netting* negativo a carico dell'Ente e la variazione delle condizioni di mercato che hanno inciso sull'iniziale operazione IRS del 20/02/2003, sempre conclusa con Dexia, che ricalcava sostanzialmente le stesse finalità. Si è ritenuto, in quest'ottica, di allungare i termini dell'operazione iniziale, prolungando la durata dal 2013 al 2025, rifinanziando la struttura tramite l'ampliamento del nozionale, in considerazione di un ipotizzato trend di stagnazione dei tassi ovvero di un'inversione dell'impostazione della curva, capace eventualmente di far recuperare valore di mercato alla struttura, a meno di un ulteriore scostamento eccessivo dallo strike-floor (3,97%). Da sottolineare che sul breve/medio periodo le proiezioni non sembrano scontare un evidente trend rialzista, con anzi ulteriori possibili ritocchi al ribasso in caso di ulteriori interventi accomodanti sui tassi della BCE. L'alea del contratto, in termini di costi di copertura da sostenere, è rappresentata, in particolare, anche in chiave futura, dalla forbice del tasso tra due periodi di rilevazione, considerato il diverso momento in cui esso avviene per l'Ente (10 gg. lavorativi antecedenti la fine semestre) e per la controparte (2 gg. lavorativi antecedenti la data di inizio semestre) e dalla forbice tra il tasso interbancario di mercato ed il *floor* previsto in contratto.

ORGANISMI PARTECIPATI ED ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI

Le aziende, istituzioni e società di capitale **totalmente partecipate** dall'ente locale nell'ultimo bilancio d'esercizio approvato presentavano la seguente situazione:

Dati società Valoreimmobiliare srl unipersonale

Tab. 34 -

Organismo in house o controllato:	Esercizio		
	2011	2012	2013
Valore della Produzione (voce A del conto economico)	1.972,00	9.183,00	1.123.631,00
di cui: corrispettivi o proventi dall'Ente			
Risultato di esercizio	298,00	- 19.331,00	- 261.946,00
Risultato di esercizio al netto delle voci di cui alle lett.D), E) e n°22 del conto economico (art.2425 c.c.)	214,00	- 19.331,00	- 261.946,00
Dividendi distribuiti			
Indebitamento a fine esercizio (voce D del Passivo)	503.042,00	5.119.536,00	4.458.674,00
T.F.R. (voce C del Passivo)			
Personale dipendente al 31.12 (numero unità)			
Personale dipendente al 31.12 (costo: voce B9 conto econ.)			
Crediti dell'organismo verso l'Ente Locale al 31.12		116.466,33	7.198,85
Crediti dell'Ente Locale verso l'organismo al 31.12	500.000,00	613.950,00	993.950,00
Altri debiti dell'organismo verso l'Ente locale al 31.12			
Fidejussioni dell'Ente locale verso l'organismo al 31.12			

Partecipazioni possedute

Valoreimmobiliare S.R.L.

Società partecipata al 100% dall'Amministrazione per la valorizzazione e dismissione di parte del proprio patrimonio immobiliare. La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Pesaro e Urbino rispetto alla quale si configura come una società veicolo ai sensi del D.L. 351 del 2001, convertito in legge n. 410 del 2001, e della Legge n. 289 del 2002, ed ha come principale scopo la realizzazione di operazioni di cartolarizzazione dei proventi derivanti dalla dismissione del patrimonio immobiliare del socio unico Provincia.

Megas.Net S.P.A.

L'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino possiede una partecipazione al capitale sociale della società Megas. Net Spa pari a nominali Euro 13.243.653,00 corrispondenti al 40,23% del capitale societario complessivo di Euro 32.919.474,00;

La società Megas. Net Spa svolge la propria attività nel settore del gas metano e della risorsa idrica dove opera in qualità di proprietaria delle reti ed impianti ed è affidataria di servizi strumentali per gli Enti soci (Comuni) verso i quali ha assunto la configurazione in house. La società è sottoposta al "controllo analogo" da parte dei propri soci.

In data 27/04/2012 con delibera di Consiglio Provinciale n. 34 è stato approvato l'Accordo Quadro fra la Provincia di Pesaro e Urbino e la società Megas. Net S.p.a. per l'esecuzione del servizio integrato.

Marche Multiservizi S.Pa.

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "MARCHE MULTISERVIZI S.P.A." pari a Euro € 243.204,00 corrispondenti all'1,80 % del capitale societario complessivo di Euro 13.484.242;

Tale società, è costituita allo scopo di gestione dei servizi pubblici locali (servizio idrico integrato, servizi di igiene ambientale e distribuzione gas) nei Comuni del territorio provinciale e limitrofi.

Cosmob S.P.A.

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "COSMOB S.P.A." pari a Euro 67.808,00 corrispondenti al 23,42% del capitale societario complessivo di Euro 289.536,00;

La società si propone la finalità generale di promozione e sviluppo delle aziende mobiliere marchigiane attraverso la fornitura di servizi reali alle imprese

Società Aeroportuale Fanum Fortunae S.R.L.

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della Società Aeroportuale "FANUM FORTUNAE" S.r.l. pari a Euro 191.046,00 corrispondenti al 16,33% del capitale societario complessivo di Euro 1.170.104,00;

La società ha lo scopo di gestire tutti i servizi a terra nell'aeroporto civile di Fano, la promozione ed il sostegno dei trasporti aerei civili, lo sviluppo del turismo aereo e delle specialità sportive aeronautiche nella Provincia di Pesaro e Urbino.

Agenzia per l'Innovazione nell'Amministrazione e nei Servizi Pubblici Locali s.c.r.l.

La Provincia di Pesaro e Urbino possiede una partecipazione di Euro 2.040,00 corrispondente all'8,33% del capitale sociale complessivo della società Agenzia per l'Innovazione nell'Amministrazione e nei Servizi Pubblici Locali Srl di Euro 24.480,00;

La società svolge attività di studi e ricerche volte a sviluppare processi di innovazione dell'organizzazione amministrativa nelle Amministrazioni Pubbliche e nei servizi pubblici locali, favorendone la diffusione e lo scambio attraverso il trasferimento di conoscenze, competenze e progettualità. Svolge inoltre consulenza e assistenza tecnica, organizzativa di mercato per la realizzazione di progetti innovativi connessi al progresso e al rinnovamento delle Amministrazioni Pubbliche e delle imprese nei servizi di interesse sociale con particolare riguardo ai modelli organizzativi, al controllo di gestione e ai piani della Formazione di Enti Pubblici e Aziende;

Aerdorica S.P.A

La Provincia di Pesaro e Urbino possiede una partecipazione di Euro 7.184,88 corrispondente allo 0,06 % del capitale sociale complessivo della società Aerdorica S.p.a. di Euro 9.665.835.

La società si occupa della gestione dell'aeroporto di Ancona - Falconara Marittima "R. Sanzio", quale complesso di beni, attività e servizi organizzati al fine del trasporto aereo passeggeri e merci e dell'intermodalità dei trasporti.

Consorzio Navale Marchigiano Soc. Cons. A.R.L. (In Liquidazione Dal 17/5/2013)

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "Consorzio Navale Marchigiano Soc. Cons. a r.l." pari a Euro 4.500,00 corrispondenti al 6,42% del capitale societario complessivo di Euro 70.055,74. A decorrere dal 17/05/2013 a seguito di Assemblea Straordinaria la società è stata posta in liquidazione verificandosi la causa di scioglimento di cui all'art. 2484, n. 4 c.c..

Il Consorzio ha per oggetto: valorizzare la produzione della cantieristica, favorire i processi produttivi ad alta tecnologia oltre a promuovere, realizzare e gestire attività idonee a consolidare e sviluppare, sui mercati nazionali ed internazionali, l'affermazione della produzione del settore della cantieristica

S.I.L.Appennino Centrale Scarl

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "SIL SOGGETTO INTERMEDIARIO LOCALE APPENNINO CENTRALE SOCIETA' CONSORTILE A.R.L., pari a Euro 6.880,00 corrispondenti al 11,4943% del capitale societario complessivo di Euro 59.856;

La società consortile a r.l. senza fine di lucro è costituita allo scopo di attuare, in funzione di soggetto intermediario locale, iniziative al sostegno e alla promozione dello sviluppo, svolgendo il proprio programma coerentemente agli obiettivi dell'Unione Europea e dei Piani di Sviluppo Regionali, Provinciali e Locali, nel campo dell'agricoltura, dell'industria, dell'artigianato, del turismo, del commercio e del terziario, con particolare riferimento: a) alla formazione professionale ed aiuti all'occupazione, nonché ricerca, studi e progetti; b) all'assistenza tecnico-economico-gestionale, anche mediante la creazione e lo sviluppo di collegamenti informatici e telematici nell'ambito del comprensorio e con l'esterno; c) alla realizzazione di progetti ed assistenza per il marketing, l'informazione e la comunicazione; d) alla realizzazione di convegni, seminari e alla pubblicazione di studi e ricerche sul territorio; e) alla promozione di azioni di internazionalizzazione nell'ambito delle politiche di cooperazione locali, nazionali e comunitarie.

Convention Bureau Terre Ducali s.c.r.l.

L'Amministrazione Provinciale possiede attualmente una partecipazione al capitale sociale della società "CONVENTION BUREAU TERRE DUCALI S.C.R.L." pari a Euro 5.184,00 corrispondenti al 3,25% del capitale societario complessivo di Euro 159.713,00;

Tale società consortile a.r.l. senza fine di lucro, è costituita allo scopo di promuovere lo sviluppo del turismo congressuale e d'affari nel comprensorio che riunisce le città di Fano, Gabicce Mare, Pesaro, Senigallia e Urbino.

La Ginestra Soc. Coop A R.L.

La Provincia di Pesaro e Urbino possiede una partecipazione di Euro 500,00 corrispondente al 2,71% del capitale sociale complessivo della società "La Ginestra Cooperativa Sociale a R.L" di Euro 18.475,00;

La Cooperativa si propone di svolgere in modo organizzato e senza fini di lucro qualsiasi attività finalizzata alla qualificazione morale, culturale, professionale e materiale, nonché all'inserimento sociale e lavorativo di soggetti portatori di handicaps fisico-psichici.

Flaminia Cesano s.r.l.

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "FLAMINIA CESANO S.r.l." pari a Euro 2.950,00 corrispondenti al 29,50% del capitale societario complessivo di Euro 10.000,00;

La società ha lo scopo di attuare, in via prioritaria, il programma Leader della Comunità economica europea, presentato dal Gruppo di Azione Locale "Flaminia Cesano srl";

Montefeltro Sviluppo Soc. Cons. a r.l.

L'Amministrazione Provinciale possiede una partecipazione al capitale sociale della società "MONTEFELTRO SVILUPPO SOC. CONS. A R.L.." pari a Euro 2.040,00 corrispondenti al 2,79% del capitale societario complessivo di Euro 73.000,00;

La società ha lo scopo di attuare, in via prioritaria, il programma Leader della Comunità economica europea, presentato dal Gruppo di Azione Locale "Montefeltro Leader";

E' intenzione di questa Amministrazione ridurre considerevolmente il numero delle società e degli organismi in cui partecipa anche in conseguenza dell'applicazione delle funzioni connesse ai nuovi compiti delle Province DL 56/2014 legge Delrio.

ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Sforamento Patto di stabilità 2013

l'Amministrazione Provinciale di Pesaro e Urbino ha certificato al MEF in data 25/07/2014 con protocollo n. 47670 il mancato rispetto del Patto di Stabilità 2013.

Tale sforamento ha comportato per l'Ente l'applicazione della sanzione pari a 2.407.755,53 (3% delle entrate correnti del conto consuntivo 2012). Tale importo è stato iscritto tra le spese del bilancio 2014 al capitolo di spesa 3014/00 (codice 1040101001). Inoltre, sempre a seguito del mancato rispetto sono state applicate le seguenti ulteriori sanzioni:

1. Divieto di impegnare nell'anno successivo a quello di mancato rispetto spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dell'ultimo triennio;
TOTALE SPESA MEDIA TRIENNIO 2011-2013 € 74.743.398,50
TOTALE STANZIAMENTI SPESA CORRENTE 2014 (competenza pura) € 64.819.354,42
2. Divieto di ricorrere all'indebitamento per investimenti; i mutui e i prestiti obbligazionari posti in essere con istituzioni creditizie o finanziarie per il finanziamento degli investimenti, devono essere corredati da apposita certificazione da cui risulti il conseguimento degli obiettivi del patto di stabilità interno per l'anno precedente, L'istituto finanziatore o l'intermediario finanziario non può procedere al finanziamento o al collocamento del prestito in assenza della predetta attestazione;
3. Divieto di assunzione di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale compresi co.co.co. e somministrazioni anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto. E' fatto altresì divieto agli enti di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi delle predette disposizioni sul personale;
4. Rideterminazione indennità di funzione e gettoni di presenza agli amministratori (indicati nell'art.82 del TUEL) con applicazione di una riduzione del 30% rispetto all'ammontare risultante alla data del 30/6/2010. A tal proposito si evidenzia che tale riduzione è stata recuperata in parte riducendo i relativi impegni di spesa e parte riscuotendo le somme già erogate in apposito capitolo di entrata.
5. Divieto di incremento delle risorse decentrate (art. 8, comma 1 CCNL 11/4/2008).

Patto di stabilità 2014 – 2016

L'obiettivo di Patto previsto per gli anni 2014, 2015 e 2016 potrà essere raggiunto solo se si realizzerà il piano di alienazioni previsto

Verifica dell'effettivo equilibrio di parte corrente

La situazione **corrente** dell'esercizio 2014 è influenzata dalle seguenti entrate e spese aventi carattere di eccezionalità e non ripetitive:

Tipologia	Accertamenti
Recupero evasione tributaria	306.800,00
Entrate per eventi calamitosi	2.158,00
Sanzioni per violazioni al codice della strada	100.000,00
Plusvalenze da alienazione	0,00
Altre:	
Entrate per azioni di surroga nei confronti della Regione	61.123,75
Trasferimento Regione per sentenza esecutiva	2.584.750,83
Maggiore trasferimento Regione a chiusura vecchia programmazione 2000-2006	2.614.319,63
Rimborso assicurativo per sentenza cà asprete	712.808,50
Totale entrate	6.381.960,71
Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali	
Tipologia	Impegni
Consultazioni elettorali o referendarie locali	10.000,00
Ripiano disavanzi aziende riferiti ad anni pregressi	
Oneri straordinari della gestione corrente	0,00
Spese per eventi calamitosi	
Sentenze esecutive ed atti equiparati	1.863.128,50
trasferimento allo Stato per taglio D.L. 66/2014 Compreso costi politica	4.153.091,66
Totale spese	6.026.220,16

Si precisa che il trasferimento della Regione Marche per la sentenza esecutiva riportata nella tabella fa capo a un provvedimento della Corte d'Appello di Ancona del 2010, ma è stato previsto solamente nell'anno 2014 in quanto la comunicazione da parte dell'avvocato incaricato è avvenuta in data 11/4/2014.

Per far fronte alla sanzione prevista per lo sfioramento del Patto e ai pesanti tagli imposti dal D.L. 66/2014 l'Ente pur di garantire gli equilibri di bilancio 2014 ha dovuto intraprendere le seguenti azioni:

- 1-operazioni di riduzione della spesa di riscaldamento con l'estensione della settimana corta nelle scuole;
- 2-azioni finalizzate alla riduzione di tutte le spese, finanziate con entrate proprie dell'ente, collegate alla riforma della legge Delrio (es. servizi sociali, cultura e turismo etc.);
- 3- riduzione delle spese di manutenzione ordinaria su strade ed edifici provinciali;
- 4-interventi di riduzione del contributo alle spese di gestione alle scuole di secondo grado;
- 5-operazione di riduzione del 5% dei contratti di cui al D.L. 66/2014;

Inoltre per poter garantire gli equilibri di bilancio negli anni 2015 – 2016 l'Ente alle azioni intraprese già nel 2014 ha previsto ulteriori azioni:

1) Taglio delle spese del personale attraverso l'attivazione dei pre-pensionamenti con le regole precedenti alla legge Fornero, per n. 58 unità secondo il presente piano:
33 unità nel 2015, 25 unità nel 2016 a cui si aggiungono 20 pensionamenti ordinari che non sono sostituiti per un risparmio stimato pari a € 130.544,59 per l'anno 2015, € 2.354.505,76 per il 2016 ed un risparmio stimato a regime pari ad € 2.906.607,65.

2) Azzeramento degli stanziamenti relativi alle funzioni non previste dal D.L. 56 (Legge Delrio) finanziate con fondi provincia (sociale, cultura, turismo)

3) Azzeramento spese di manutenzione per edifici scolastici e ulteriore riduzione del contributo alle spese di gestione alle scuole di secondo grado.