



PROVINCIA DI VENEZIA

DELIBERAZIONE DELLA PRESIDENTE DELLA PROVINCIA nell'esercizio dei poteri del Consiglio Provinciale

N. 60/2014 del 26/11/2014

OGGETTO: ASSESTAMENTO DEL BILANCIO 2014-2016

La Presidente della Provincia FRANCESCA ZACCARIOTTO, in data 26 novembre 2014, con l'assistenza del vice Segretario generale ANGELO BRUGNEROTTO, assunti i poteri del Consiglio Provinciale, ai sensi dell'art. 1 comma 14 della L. 56/2014,

visti

- i. il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- ii. l'art. 36 del decreto legislativo 23.6.2011, n. 118, come modificato dall'articolo 9, co. 1, del decreto legge n. 102 del 31.08.2013, convertito con modificazioni nella legge 28.10.2013, n. 124, che prevede la possibilità di aderire ad una sperimentazione triennale, per le regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi, a decorrere dal 2012, delle disposizioni concernenti l'armonizzazione contabile;
- iii. lo statuto provinciale;
- iv. il regolamento provinciale di contabilità

considerato che:

- i. la Provincia ha aderito alla suddetta sperimentazione;
- ii. gli enti sperimentatori sono tenuti ad applicare i principi contabili di cui al decreto ministeriale del 28 dicembre 2011, e successive modificazioni, recante le "modalità operative della sperimentazione", e in particolare il principio sulla contabilità finanziaria, allegato n. 2 al decreto;
- iii. con deliberazione n. 31 del 20.5.2014, ad oggetto "*Approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2014-2016.*" è stato approvato il bilancio 2014-2016 e suoi allegati;
- iv. con deliberazione n. 40 del 15.4.2014, ad oggetto "*Approvazione del piano esecutivo di gestione - piano annuale della performance - anno 2014*" sono stati approvati il Peg e Pdo 2014;

considerato che, in base ai principi in materia di armonizzazione contabile, le entrate da trasferimenti correnti e le relative spese vincolate devono essere accertate ed impegnate in corrispondenza della rispettiva esigibilità, che può subire delle modificazioni rispetto alle previsioni iniziali di bilancio;

vista la deliberazione consiliare n. 32 del 25 maggio 2014, di approvazione del rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2013, dalla quale risulta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 11.453.995,13 euro, così suddiviso:

- a) euro 2.816.639,59 per fondi vincolati;
- b) euro 1.198.667,15 vincolato per investimenti
- c) euro 7.438.688,39 euro libero

vista la delibera di Giunta n. 56 del 28/5/2014, avente per oggetto: *“Riaccertamento straordinario dei residui in attuazione dei nuovi principi contabili di cui al d.lgs. 118/2011”*, con la quale è stato rideterminato l'avanzo di amministrazione 2013 in € 13.393.453,21, di cui liberi 9.378.146,47 euro;

accertata la necessità di applicare parte dell'avanzo vincolato per € **57.480,00** per il completamento degli interventi idraulici urgenti alla missione 09 “sviluppo sostenibile e tutela del territorio” programma 02 “tutela e valorizzazione e recupero del territorio”, in conseguenza all'apposito trasferimento regionale riscosso nell'esercizio 2013, con contestuale incremento del fondo pluriennale vincolato di parte capitale nel 2015, in quanto tali somme saranno esigibili nell'Esercizio 2015 e per € **65.151,46**, quale riversamento alla Regione Veneto, ai sensi dell'art. 33 della L.R. 44/1982, del 50% delle sanzioni amministrative in materia di cava, riscosse nell'Esercizio 2013, integrando lo stanziamento relativo collocato alla missione 09 “sviluppo sostenibile e tutela del territorio” programma 02 “tutela e valorizzazione e recupero del territorio”;

considerato che la Regione Veneto con DGR 1578/2014 n. 343 ha assegnato alla Provincia di Venezia la somma di € 489.397,50 quale trasferimento riferito ai canoni idrici il cui versamento avrà luogo nell'Esercizio 2015, e considerato, quindi di adeguare gli stanziamenti in entrata ed in spesa nel 2015, provvedendo a ridurre nell'annualità 2014 i relativi stanziamenti per € 80.000,00 ciascuno al titolo II tipologia 0101 per l'entrata e alla missione 09 “sviluppo sostenibile e tutela del territorio” programma 02 “tutela e valorizzazione e recupero del territorio” per la spesa;

considerato che al titolo III tipologia 0200 è allocato lo stanziamento d'entrata relativo alle sanzioni amministrative in materia di cava, per le quali è in corso di accertamento e riscossione la somma di € 81.587,80 a seguito del versamento da parte del Comune di San Michele al Tagliamento, per cui, ai sensi dell'art. 33 della L.R. 44/1982, il 50% (pari a € 40.793,90) va destinato a prestazione di servizi in materia di vigilanza che si concretizzeranno a partire dall'esercizio 2015;

considerato, quindi, ai sensi del D.Lgs. 18/2011, che la relativa spesa debba essere ricollocata per € 19.500,00 ed € 21.293,90, rispettivamente, nelle annualità 2015 e 2016 e finanziata con Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente, in considerazione alla programmazione di spesa del servizio collocato alla missione 09 “sviluppo sostenibile e tutela del territorio” programma 02 “tutela e valorizzazione e recupero del territorio”;

considerato che devono essere ridotti in entrata ed in spesa i compensi trattenuti dai concessionari per la riscossione in sede di riversamento dell'imposta provinciale di trascrizione (IPT.), in quanto non più dovuti e dell'imposta provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente e delle sanzioni amministrative diverse, sovrastimate in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2014-2016;

considerato perciò necessario ridurre i seguenti stanziamenti in entrata :

- i. aggio IPT per € 380.000,00;
- ii. aggio relativo al tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente (aggio) per € 122.300,00, titolo I tipologia 0101
- iii. aggio su sanzioni amministrative in materie diverse, titolo III tipologia 0200, per € 18.000,00 riducendo contestualmente lo stanziamento in spesa relativo ai riversamenti dei compensi ai Concessionari vari per € 520.300,00, missione 01 “servizi istituzionali e generali” programma 04 “gestione delle entrate tributarie”;

vista la determina n. 3126 del 7.11.2014, con la quale il dirigente del Servizio Contratti ha modificato il crono programma relativo alla procedura di affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale nell'Ambito di Venezia2 "Entroterra e Veneto Orientale", comportante una modifica degli stanziamenti di entrata e spesa;

considerato necessario quindi:

- i. ridurre lo stanziamento in entrata (titolo II tipologia 0101) ed in spesa (missione 01 "servizi istituzionali" programma 11 "altri servizi generali") per € 120.000,00 nel 2014 e € 70.000,00 nel 2015;
- ii. riscrivere lo stanziamento d'entrata al titolo II tipologia 0103 (trattandosi di trasferimento dalle imprese gestrici delle reti di distribuzione del gas) per € 732.000,00 nel 2015 e corrispondentemente per € 61.549,00 la spesa nel 2015 (missione 01 "servizi istituzionali" programma 11 "altri servizi generali") e per € 670.451,00 la spesa nel 2016, finanziata, quest'ultima con fondo pluriennale vincolato di parte corrente;

considerato che per l'Esercizio 2014 risultano i seguenti risparmi di spesa:

- i. di € **203.747,39** per spesa per il personale, di cui € 9.053,79 alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 10 "risorse umane", € 29.022,76 alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 02 "segreteria generale", € 158.000,00 alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 01 "organi istituzionali", € 4.839,84 alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 03 "gestione economica e finanziaria, programmazione e provveditorato", € 2.831,00 alla missione 16 "agricoltura, politiche agroalimentari e pesca" programma 02 "caccia e pesca";
- ii. di € **15.000,00** per minor spesa sostenuta relativamente al progetto "Con-tatto" alla missione 12 "diritti sociali, politiche sociali e famiglia" programma 08 "cooperazione e associazionismo";
- iii. di € **100.000,00** per minor spesa prevista nel 2014 per pagamento della tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani collocata alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 03 "gestione economica e finanziaria, programmazione e provveditorato";
- iv. di € **55.000,00** per economia su utenze linee dati, missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 08 "statistica e sistemi informativi";
- v. di € **6.000,00** per minori spese postali collocate alla missione 01 "servizi istituzionali e generali" programma 02 "segreteria generale";

viste le note del 5 novembre 2014 del Direttore Generale dell'Apt di Venezia prot. 3125 e 3128, con le quali, a seguito di apposito piano di ristrutturazione e messa in liquidazione dell'APT, viene quantificata la somma di € 347.955,36 quale riserve a patrimonio spettanti alla Provincia di Venezia e viene chiesto un contributo straordinario di € 489.742,28 per garantire il regolare funzionamento dell'APT fino alla fine dell'esercizio 2014;

ritenuto opportuno procedere alla variazione di bilancio in entrata per € 347.955,36 al titolo II tipologia 0101 "trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche" ed in spesa alla missione 07 "turismo" programma 01 "sviluppo e valorizzazione del turismo" per € 489.742,28, finanziando la differenza di €141.786,92 con parte delle minori spese di personale sopra citate;

visto il comunicato del 05.11.2014 della Direzione Centrale Finanza Locale relativo alla quantificazione esatta della somma trattenuta sul fondo sperimentale di riequilibrio per le province per l'anno 2014 e trattenuta dai riversamenti dell'imposta rc auto è pari a € **5.680.982,97**;

considerato che lo stanziamento della voce di spesa relativa al rimborso tributi allo Stato (rc auto) iscritto a bilancio per il 2014 è pari a € 5.539.104,52 per cui è necessario adeguare lo stanziamento in uscita di € 141.878,45 alla missione "servizi istituzionali, generali e di gestione" programma 03

“gestione economica e finanziaria, programmazione e provveditorato”, mediante utilizzo dei citati risparmi di spesa;

vista la richiesta del responsabile ufficio Entrate di integrazione dello stanziamento relativo alle quote indebite ed inesigibili di € **15.000,00**, missione “servizi istituzionali e generali” programma 03 “gestione economica e finanziaria, al fine di poter rimborsare l’addizionale provinciale sull’energia elettrica e di poter provvedere ad ulteriori richieste che potrebbe pervenire dal Servizio viabilità per la restituzione di somme erroneamente versate, provvedendo mediante utilizzo delle citate minori spese;

accertato che nel bilancio 2014 l’entrata relativa alle sanzioni amministrative in materia di inquinamento idrico è pari a € 10.000,00 e a tutt’oggi risulta introitata la somma di € 20.633,1, che, ai sensi del comma 1-bis dell’art. 65 L.R. 33/1985, devono essere riversati nella misura del 90% alla Regione Veneto;

vista la richiesta del dirigente del Servizio Politiche Ambientali di incremento di € **10.633,18** (pari alla differenza tra quanto introitato e quanto stanziato) del sopra citato stanziamento in entrata, titolo III tipologia 0200;

considerato, perciò, necessario incrementare di pari importo contestualmente lo stanziamento relativo al conseguente riversamento, alla missione 09 “sviluppo sostenibile e tutela del territorio” programma 06 “tutela e valorizzazione delle risorse idriche”, per il quale però si necessita un ulteriore incremento di € 936,62, in quanto lo stanziamento iniziale di bilancio, per mero errore materiale, risulta inferiore al 90% dello stanziamento d’entrata, provvedendo mediante utilizzo delle sopra citate minori spese (pari a € 7.000,00 anziché a € 9.000,00);

ritenuto opportuno utilizzare la differenza di € 80.145,40 delle minori spese e maggiori spese utilizzate con la presente variazione ad incremento dello stanziamento del “fondo di riserva”, collocato alla missione 20 “accantonamenti e fondi”, programma 01 ;

considerato che, in base ai principi in materia di armonizzazione contabile, le entrate da trasferimenti correnti e le relative spese vincolate devono essere accertate ed impegnate in corrispondenza della rispettiva esigibilità che può subire delle modificazioni rispetto alle previsioni iniziali di bilancio;

rilevato, che la Regione Veneto ha trasferito la somma di € 20.304,52 per le funzioni ex art. 3 della l.r. 33/2002 (Pro-Loco), la cui spesa però sarà esigibile nel 2015, in quanto in tale anno si procederà alle assegnazioni alle Associazioni;

ritenuto, quindi, di ricollocare la spesa di € 20.304,52 dal 2014 al 2015 alla missione 07 programma 01 titolo I macroaggregato 04, finanziandola con il Fondo pluriennale Vincolato di parte corrente;

rilevato che, al termine delle operazioni sopraindicate, che il Fondo Pluriennale Vincolato **di parte corrente** risulta rideterminato in complessivi € 5.441.109,35 così suddivisi: € 3.308.585,81 per il 2014, € 1.068.686,36 per il 2015 e € 1.063.837,18 per il 2016;

rilevato che, al termine delle operazioni sopraindicate, che il Fondo Pluriennale Vincolato **di parte capitale** risulta rideterminato in complessivi € 32.622.604,10 così suddivisi: € 1.673.381,36 per il 2014, € 30.325.661,98 per il 2015 e € 623.560,76 per il 2016;

vista, infine, la richiesta del dirigente dei Servizi Sociali di effettuare una variazione in uscita di € 130.000,00 dallo stanziamento relativo agli interventi sociali a favore dei disabili sensoriali, missione 12 “diritti sociali, politiche sociali” programma 02 “interventi per la disabilità” allo stanziamento relativo a interventi a favore di minori riconosciuti da un solo genitore e studenti, missione 12 “diritti sociali, politiche sociali” programma 01 “interventi per l’infanzia e minori e per asili nido”, per fare fronte alla spesa derivante dall'applicazione degli indirizzi stabiliti dall'Amministrazione Provinciale per quanto attiene gli interventi sociali verso i minori riconosciuti da un solo genitore;

ritenuto, pertanto, di aggiornare, in considerazione delle suddette variazioni di bilancio effettuate nel corrente esercizio, le previsioni iscritte nel prospetto dimostrativo degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno per gli anni 2014-2016 (tab. 1):

Tab. n. 1

A) PARTE CORRENTE	2014	2015	2016
ENTRATE CORRENTI (1)	109.183	113.401	110.213
SPESE CORRENTI (2)	111.472	111.526	106.849
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (3)	4.710	1.310	1.064
SALDO DI PARTE CORRENTE (1)- (2) +(3)	2.421	3.185	4.428

B) PARTE IN C/CAPITALE			
RISCOSSIONI PREVISTE DA ALIENAZIONI BENI PATRIMONIALI E DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE (IN C/COMP. E C/RESIDUI) (3)	27.905	26.500	24.800
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE (4)	17.000	7.500	6.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE ESCUSI DAL SALDO OBIETTIVO EX art. 31 comma 9 bis legge 183 /2011(5)	2.125		
SALDO FINANZIARIO PARTE CONTO CAPITALE B) = (3) – (4)	10.905	19.000	18.800
SALDO FINANZIARIO TOTALE (A) + (B)	13.326	22.185	23.228
SALDO OBIETTIVO	13.037	22.090	23.082

avvisata la necessità di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134, comma 4, del D. lgs 267/2000, per l’urgenza di darvi esecuzione,

DELIBERA

1. di apportare al bilancio di previsione per l’esercizio 2014-2016 le variazioni indicate in premessa e riportate nelle tabelle che si allegano alla presente deliberazione sub lettere 1), 1bis), 2) 2bis), 3) 3bis), 4), 4bis), 5), 6), 6bis), 6ter), 6quater), 6quinner), 7) e 7bis);
2. di prendere atto che, per effetto delle variazioni di cui al precedente punto 1), sono contestualmente aggiornate le poste (risorse per le entrate e interventi per le spese) iscritte nel

primo anno del bilancio pluriennale 2014-2016, ragguagliandole così a quelle definitive del bilancio 2014-2016, i programmi ed i progetti allegati al DUP 2014 – 2016.

Dichiara, altresì, il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000, stante i motivi d'urgenza precisati nelle premesse.

LA PRESIDENTE DELLA PROVINCIA
ZACCARIOTTO FRANCESCA

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
ANGELO BRUGNEROTTO