



## **PROVINCIA DI VENEZIA**

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

N. 41/2014 del 05/08/2014

**OGGETTO: VARIAZIONE N.1 AL BILANCIO 2014-2016.**

La Presidente della Provincia FRANCESCA ZACCARIOTTO, in data 5 agosto 2014, con l'assistenza del Segretario generale STEFANO NEN, 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, comma 1, del decreto legge 102 del 31.8.2013, convertito con modificazioni nella legge 28.10.2013, n. 124, che prevede 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 consiliare n. 31 del 20.05.2014, 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 giuntale n. 40 del 15.04.2014, ad oggetto "Approvazione del piano esecutivo di gestione - piano annuale della performance - anno 2014" sono stati approvati il PEG e PDO 2014;

**visto** il decreto legge n. 66 convertito dalla L. 23 giugno 2014, n. 89, che prevede per le Province, le Città Metropolitane e i Comuni la contribuzione alla riduzione della spesa pubblica, mediante riduzione della spesa per beni e servizi, per un importo complessivo pari a 444,5 mln di euro nel 2014, 576,7 mln di euro nel 2015 e 585,7 nel 2016;

**considerato:**

- i. che sulla base del suddetto decreto la quantificazione precisa per ciascun ente locale dei risparmi da versare allo Stato su apposito capitolo, avrebbe dovuto essere definita mediante decreto ministeriale da emanarsi entro il 30.06.2014 che, alla data odierna, non è stato ancora emanato;
- ii. con nota del 21 luglio 2014 prot. 462, l'UPI ha comunicato a tutte le Province, oltre ad un questionario sui dati finanziari da compilare, volto ad evidenziare l'insostenibilità dei recenti tagli effettuati dallo Stato in base al dl n. 66/2014, anche la simulazione dei suddetti tagli per ciascuna provincia;
- iii. di provvedere in ogni caso, già in questa fase, al reperimento ed accantonamento delle risorse necessarie volte a garantire il riversamento allo Stato delle risorse derivanti dalla suddetta riduzione per il triennio 2014/2016 quantificato, sulla base delle simulazioni UPI, per la Provincia di Venezia rispettivamente in circa 6 mln nel 2014 (pari alla somma della riduzione comunicata dall'UPI sui 340 mln di euro + stima della riduzione ulteriore di 100,5 mln dei costi della politica), 6,896 mln nel 2015 e circa 7 mln nel 2016;

**ritenuto**, quindi, necessario ridurre le seguenti spese nel triennio 2014/2016 come comunicato da ciascun dirigente responsabile di servizio e di seguito riportato e come riportato in dettaglio negli allegati alla presente delibera:

CDR	TOTALE 2014	TOTALE 2015	TOTALE 2016
04 - AFFARI GENERALI	25.816,48	25.816,48	25.816,48
07- AVVOCATURA	45.000,00	45.000,00	45.000,00
08 - ECONOMICO FINANZIARIO	220.000,00	210.000,00	210.000,00
09 - INFORMATICA	105.721,44	105.721,56	-
12 - EDILIZIA	1.427.927,00	756.000,00	1.427.318,00
39 - UFFICIO DI GABINETTO	56.846,63	52.000,00	52.000,00
50 - PROTEZIONE CIVILE	67.524,71	67.524,71	67.524,71
35 - DIFESA DEL SUOLO	34.000,00	34.000,00	34.000,00
85 - PARCHI E BOSCHI	39.500,00	-	-
22 - TURISMO	300.000,00	700.000,00	700.000,00
24 - VIABILITA'	282.000,00	182.000,00	182.000,00
23 - TRASPORTI	93.500,00	93.500,00	93.500,00
54 - ECONOMATO	210.500,00	210.500,00	210.500,00
82 - ISTRUZIONE	470.191,98	268.524,98	-
79 - FLUSSI DOCUMENTALI	72.280,00	-	-

80 - CULTURA	100.000,00	100.000,00	100.000,00
SERVIZI SOCIALI	71.101,41	46.000,00	9.500,00
50- AMBIENTE	40.000,00	40.000,00	10.000,00
05 - PERSONALE	1.038.211,51	1.118.211,51	1.118.211,51
47 - LAVORO	134.500,00	134.500,00	134.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.834.621,16</b>	<b>4.189.299,24</b>	<b>4.419.870,70</b>

**considerato** che per il triennio 2014/2016, le riduzioni di spesa effettuate da ciascun dirigente sono pari ad euro 4,834 mln per l'esercizio 2014, a € 4,189 mln nel 2015, a 4,419 mln di euro nel 2016 e, di conseguenza, non sufficienti a garantire l'integrale copertura dell'apposito stanziamento in uscita destinato al riversamento di quanto dovuto all'erario ex art. 47 del dl n. 66/2014;

**considerata**, pertanto, la necessità di coprire la differenza vincolando l'avanzo di amministrazione disponibile, già accertato con deliberazione del Consiglio provinciale n. 32 del 29.05.2014, pari ad euro 11.453.995,13 di cui € 7.438.688,39 non vincolati e ulteriormente rideterminato con deliberazione di riaccertamento dei residui n. 56 del 28.05.2014 in euro 13.393.453,21 di cui euro 9.378.146,47 non vincolati, a garanzia degli equilibri di bilancio del triennio 2014/2016;

**ritenuto**, quindi :

- i. di destinare 1.165.378,84 euro di avanzo di amministrazione 2013, nell'esercizio 2014, a copertura dello stanziamento in uscita destinato al riversamento allo Stato di quanto dovuto;
- ii. di destinare quota parte del suddetto avanzo, rispettivamente per € 979.285,28 nel 2015 e euro 2.458.803,88 nel 2016, a spese di investimento attualmente finanziate con eccedenza di entrate correnti che vengono quindi rese disponibili per garantire pari integrazione dello stanziamento in uscita destinato al riversamento allo Stato di quanto dovuto
- iii. di destinare nel 2015 € 1.727.415,48 di avanzo di amministrazione e, nel 2016, per euro 121.325,42 a copertura dello stanziamento in uscita di cui ai precedenti punti;

**considerata** la necessità di aggiornare il piano delle alienazioni allegato al bilancio di previsione 2014-2016, a seguito di modifiche dei valori di alcuni beni immobili, determinando uno stanziamento d'entrata maggiore rispetto alla previsione iniziale per € 4.036,00 complessivi, di cui € 3.536,00 al titolo 4 tipologia 0400 categoria 0002 "cessione di terreni e di materiali non prodotti" e € 500,00 al titolo 4 tipologia 0400 categoria 0001 "alienazione di beni materiali";

**considerato** che detta maggiore entrata deve essere utilizzata per incrementare lo stanziamento di spesa relativo all'estinzione anticipata del debito relativo all'estinzione anticipata dei mutui, missione 50 "debito pubblico" programma 02 "quota capitale ammortamento mutui";

**accertato** che, in sede di ri-accertamento straordinario dei residui, è stata, per mero errore materiale, cancellata la somma di € 3.375,90 allo stanziamento relativo a "attività derivanti da competenze legislative e delegate" appartenente alla missione 08 "assetto del territorio ed edilizia abitativa" programma 01 "urbanistica e assetto del territorio";

**ritenuto** opportuno reintegrare lo stanziamento mediante riduzione di pari somma alla voce di spesa "rimborso quote indebite ed inesigibili" della missione 01 "servizi istituzionali e generali"

programma “gestione economia, finanziaria e programmazione”, che ne presenta la necessaria disponibilità;

**accertata** la necessità di integrare lo stanziamento di spesa relativo a “servizi finanziari” alla missione 01 “servizi istituzionali e generali e di programmazione” programma 03 “gestione economica e finanziaria”, al fine di consentire il pagamento delle spese postali di tenuta dei conti correnti intestati alla Provincia di Venezia per € 6.000,00 mediante utilizzo di parte della maggiore entrata già registrata (+18.000,00 euro) al titolo 3 categoria 0500 “crediti patrimonializzati”;

**considerato che**, per mero errore materiale, è stato iscritto lo stanziamento in entrata relativo alle spese di notifica delle sanzioni in materia amministrativa per la caccia e la pesca pari ad euro 2.500,00, sia tra le poste del Servizio Caccia e Pesca che di quello della Polizia provinciale e ritenuto, quindi, necessario ridurre lo stanziamento al titolo 3, tipologia 500, nel seguente modo:

- i. per l'esercizio 2014, con utilizzo di parte della maggiore entrata (pari ad euro 2.500,00) già accertata alla suddetta categoria “crediti patrimonializzati”;
- ii. per gli esercizi 2015 e 2016, mediante variazione di bilancio, in uscita, effettuando una riduzione dello stanziamento di spesa “rimborso quote indebite ed inesigibili” della missione 01 “servizi istituzionali e generali” programma “gestione economia, finanziaria e programmazione”, che ne presenta la necessaria disponibilità;

**ritenuto**, inoltre, di aggiornare, in considerazione delle 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. 1

<b>A) PARTE CORRENTE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
ENTRATE CORRENTI (1)	112.339.789,33	111.108.199,74	110.377.769,06
SPESE CORRENTI (2)	112.833.129,13	108.236.015,35	105.331.570,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO IN ENTRATA (3)	4.709.559,93	1.258.400,73	381.475,56
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE (A) = (1)- (2)+(3)</b>	<b>4.216.220,13</b>	<b>4.130.585,12</b>	<b>5.427.674,58</b>
<b>B) PARTE IN CONTO CAPITALE</b>			
RISCOSSIONI PREVISTE DA ALIENAZIONI BENI PATRIMONIALI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE (IN C/COMP. E C/RESIDUI)(4)	27.657.674,00	25.292.154,00	20.000.000,00
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE (5)	19.921.697,35	7.332.729,12	2.345.664,58
<b>SALDO FINANZIARIO IN CONTO CAPITALE (B) = (4)-(5)</b>	<b>7.735.976,65</b>	<b>17.959.424,88</b>	<b>17.654.335,42</b>
<b>SALDO FINANZIARIO TOTALE (A)+(B)</b>	<b>11.952.196,78</b>	<b>22.090.010,00</b>	<b>23.082.010,00</b>
<b>SALDO OBIETTIVO</b>	<b>11.946.797,00</b>	<b>22.090.000,00</b>	<b>23.082.000,00</b>

**visto** il parere favorevole dei revisori dei conti espresso in data 22 luglio 2014;

**ravvisata** la necessità di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs n. 267/2000, per l'urgenza di darvi esecuzione,

## D E L I B E R A

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 numeri 1), 2) 3), 4) 5), 5bis), 6), 6is), 7), 7bis), 8), 8bis), 9) e 9bis) destinando contestualmente quota parte dell'avanzo di amministrazione 2013 disponibile come di seguito riportato:
  - a) 1.165.378,84 euro nell'esercizio 2014, a copertura dello stanziamento in uscita destinato al riversamento allo Stato di quanto dovuto in base all'art. 47 del dl n. 66/2014;
  - b) 979.285,28 euro nell'esercizio 2015 ed euro 2.458.803,88 nel 2016 a spese di investimento attualmente finanziate con eccedenza di entrate correnti al fine di render disponibili le stesse entrate correnti per garantire pari integrazione dello stanziamento in uscita destinato al riversamento allo Stato di quanto dovuto;
  - c) 1.727.498,08 euro nel 2015 ed euro 121.325,42 nel 2016 a copertura dello stanziamento in uscita destinato al riversamento allo Stato di quanto dovuto;
2. di prendere atto che, per effetto delle variazioni di cui al precedente punto 1), sono contestualmente aggiornate le poste (titoli e tipologie per le entrate e missioni e programmi per le spese) iscritte nel bilancio 2014-2016 e il Documento unico di programmazione (DUP);
3. di prendere atto che l'avanzo di amministrazione 2013 ancora disponibile è pari ad euro 2.925.854,97;
4. di sostituire le schede tecniche 16 e 19 rispettivamente dei reliquati siti in "strada di collegamento SP22 – SS309 Romea" e "Località: Fornase - Spinea", e la tabella A relativa al "Piano Dismissioni-Valorizzazioni 2014-16", allegate al Documento unico di programmazione;
5. di prendere atto del nuovo saldo di parte corrente 2014, pari ad euro 11,9520 mln e che il rispetto del patto di stabilità 2014 è condizionato dall'esito favorevole del programma di dismissioni, mobiliari e immobiliari, deliberato dal Consiglio provinciale con precedente propria n. 31 del 20 maggio 2014.

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  
FRANCESCA ZACCARIOTTO

Il Segretario generale  
STEFANO NEN