



PROVINCIA DI VICENZA

Contrà Gazzolle n. 1 – 36100 VICENZA C. Fisc. P. IVA 00496080243

PROPOSTA N° 2023/2618 DEL 13/09/2023

AREA RISORSE E SERVIZI FINANZIARI SERVIZIO PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO

OGGETTO: ART. 175 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025, AL DUP E AL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI.

Il Consigliere Giorgio Santini relaziona:

Richiamata la deliberazione n.7 del 28/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, con cui è stato approvato il bilancio di previsione esercizio 2023-2025;

con Decreto Presidenziale n.52 del 12/04/2023 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2023/2025;

Dato atto che con Deliberazione n. 8 del 26/04/2023 è stato approvato il rendiconto dell'anno 2022 che ha registrato un avanzo di amministrazione pari ad euro 54.026.236,93 che risulta così articolato:

parte accantonata	10.345.832,68
parte vincolata	27.075.293,29
parte per investimenti	1.318.720,10
parte disponibile	15.286.390,86

Dato atto che ad oggi, esclusa la presente variazione, risultano applicate al bilancio la quota di euro 21.563.968,30 di avanzo vincolato, euro 14.867.749,90 di avanzo libero e 1.318.720,10 di avanzo destinato ad investimenti.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.**

Risulta ora necessario integrare il bilancio come meglio descrittivo nei punti seguenti.

1. L'articolo 41, comma 1, del D.L. n. 50/2022 del 17/5/2022, ha stanziato il contributo straordinario per garantire la continuità dei servizi erogati nonostante l'aumento dei costi dell'energia elettrica e del gas naturale, previsto dall'articolo 27, comma 2, del decreto-legge 1° marzo 2022, n. 17, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 aprile 2022, n. 34, di ulteriori 170 milioni di euro, di cui 150 milioni in favore dei comuni e 20 milioni in favore delle città metropolitane e delle province. In seguito all'intesa della Conferenza Stato Regioni alla Provincia di Vicenza è stata assegnata l'ulteriore somma di euro 443.275,03 che viene prevista in entrata al titolo 2 ed in spesa, a finanziamento delle maggiori spese indicate ai punti seguenti;
2. A seguito della richiesta di accesso al fondo, di cui al comma 4 dell'art 26 del DL 50/2022, convertito nella legge 91/2022, per l'adeguamento dei prezzi, sulla base degli stati di avanzamento lavori concernenti le lavorazioni eseguite e contabilizzate dal 1 agosto 2022 al 28 febbraio 2023, si prevedono a bilancio le quote richieste, pari ad euro 77.994,16 (SAL al 31/03/2023) e 82.610,24 (SAL al 21/06/2023) per i lavori di ampliamento dell'Ipsia Garbin di Thiene. Si prevedono tali somme in entrata nel titolo IV e in spesa nella *missione 04 – programma 02* (nella parte spesa dovrà essere aggiunta la quota relativa all'imposta sul valore aggiunto pari al 10%);
3. La Regione Veneto ai sensi dell'art 70, comma 2, della L.R. 27/20023 - *Esercizio da parte delle Province delle funzioni relative alle attività di autorità espropriante e di promotore dell'espropriazione di cui al D.P.R. 327/01 riferite all'esecuzione di lavori pubblici di competenza regionale* - ha finanziato, a seguito della sottoscrizione della convenzione per la definizione delle procedure espropriative e di asservimento, le seguenti opere:
 - l'estensione dell'opera di invaso di Montebello Vicentino a servizio del torrente Chiampo per euro 110.030,00;
 - i lavori di adeguamento strutturale delle difese arginali del torrente Laverda per euro 499.200,00.

Tali somme vengono previste in entrata, nell'annualità 2023, alla risorsa 2 01 e nel biennio 2023/2024 in spesa alla *missione 01 programma 05 patrimonio*;

4. La Direzione Turismo della Regione Veneto con DGR 955 del 31 luglio 2023 ha approvato il progetto "Festival della musica e della Cultura" proposto dall'OGD Terre Vicentine con soggetto organizzatore e cofinanziatore individuato nella Provincia di Vicenza. Si prevedono euro 36.960,00 in entrata al *titolo 2*, derivanti dal fondo unico nazionale per il turismo, ed euro 20.000,00 in spesa, alla *missione 01 programma 01*, per completare le spese collegate alle attività organizzative e di allestimento.

La Direzione Lavoro della Regione Veneto con decreto 1101 del 05 settembre 2023 ha aderito al "congresso medicina di genere specifica" organizzato dalla Provincia di Vicenza ed ha stanziato un contributo di euro 3.000,00 che viene previsto in entrata al *titolo 2* e in spesa alla *missione 01 programma 01*;

5. Nella riunione dei Consiglieri Delegati del 3 luglio scorso è stato deciso di ridurre in maniera indifferenziata le tariffe degli abbonamenti annuali studenti del servizio suburbano, in

data 14 luglio l'Assemblea dell'Ente di Governo ha approvato l'organizzazione del servizio TPL nei diversi ambiti territoriali approvando altresì l'aggiornamento delle tariffe di viaggio. Sulla base di quanto approvato risulta necessario finanziare l'ulteriore scontistica approvata prevedendo in ciascuna annualità del bilancio una quota pari a 250.000,00. Tale somma viene prevista alla *missione 10 programma 02* e finanziata, per il 2023, con le maggiori entrate previste al punto 1;

6. Con prot. n. 29006 del 05/07/2023, il curatore fallimentare della società partecipata CIS Srl ha comunicato il piano di riparto parziale del concordato fallimentare rendendo necessario prevedere in entrata la somma di euro 230.000,00 alla *risorsa 4 05*, tali somme vengono utilizzate per finanziare le spese di investimento elencate al successivo punto 10;
7. Con DDR n. 174 del 10/05/2023, pubblicato nel Bur. n. 73 del 30/05/2023, la Direzione Difesa del Suolo Regionale ha approvato gli esiti dell'istruttoria per il contributo assegnato per la salvaguardia e la messa in sicurezza idrogeologica, per l'annualità 2023, a favore delle Province e della Città metropolitana. Per il territorio vicentino sono stati finanziati i seguenti lavori:

	Titolo intervento e descrizione	Comune in cui ricade l'intervento		FINANZIAMENTO art. 25 LR 39/2020 DGR 1664/21
2023-VI-1	Ripristino dissesto franoso di caduta massi in loc. "Covoletti" e via Trento	Valdastico	VI	€ 150.000,00
2023-VI-2	Interventi di messa in sicurezza idraulica e riqualificazione di via Borgo nella frazione di Lumignano	Longare	VI	€ 150.000,00
Totale				€ 300.000,00

Le somme vengono previste in entrata alla risorsa 2 01 (annualità 2023) ed in spesa alla missione 09 programma 01, con competenza nell'annualità 2024.

8. La Regione Veneto ha ripartito il *Fondo per lo Sviluppo delle Montagne Italiane – FOSMIT*, al fine di promuovere e realizzare interventi per la salvaguardia e la valorizzazione della montagna, gli interventi di competenza della Provincia di Vicenza (ex ambito Agno-Chiampo) e (ex Ambito Marosticense), quest'ultimo ambito delegato all'U.M. Astico in forza della Delibera di Consiglio Provinciale n. 3 del 25/01/2021, sono i seguenti:

Azioni D.M. 30/05/2022	Intervento	Tipologia	Importo assegnato in euro	CUP
b	Interventi volti alla creazione di impianti di produzione di energia da fonti rinnovabili, ivi compresi quelli idroelettrici	AMBITO AGNO-CHIAMPO: a) creazione delle comunità energetiche rinnovabili (CER) € 30.000,00 b) creazione di impianti fotovoltaici sulle coperture di edifici pubblici € 164.913,94	194.913,94	F54J22001030001
c	Progetti finalizzati alla salvaguardia dell'ambiente e della biodiversità e allo sviluppo delle attività agro-silvo-pastorali, con riferimento alla filiera del legno	AMBITO MAROSTICENSE: Manutenzione rete scolare secondaria per la regimazione delle acque meteoriche e la prevenzione del dilavamento di possibili nuovi fronti frana	68.041,46	F22H22001090001

Le somme relative agli interventi di cui sopra vengono previste, nelle annualità 2023 e 2024, al titolo 2° dell'entrata alla *missione 01 programma 03* della parte spesa.

9. Nelle annualità 2023 e 2024, sulla base di quanto richiesto dai diversi Responsabili di Settore, è necessario prevedere:

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.**

- a) maggiori spese relative: alla manutenzione degli edifici scolastici (interventi inferiori ad euro 100.000,00) per euro 53.170,00, anno 2023, e 24.000,00, anno 2024, (*missione 04 programma 02*), tali quote sono finanziate dall'entrata derivante dagli incentivi del conto termico 2.0 riconosciuti dal GSE nell'ambito dei lavori di adeguamento sismico dell'Istituto Da Vinci;
- b) un incremento degli incarichi al fine di finanziare gli studi di fattibilità: dell'ampliamento dell'istituto Masotto di Noventa Vicentina e del consolidamento della roggia dell'Ipsia Garbin di Thiene, per un totale di euro 80.000,00 nel 2023 e di euro 20.000,00 nel 2024 (*missione 04, programma 02*);
- c) la somma di euro 26.840,00, alla *missione 10, programma 05*, per procedere all'acquisto dell'impianto semaforico, installato in via provvisoria da Viacqua, all'intersezione tra la SP 52 Bassanese e la SP 131 Santa Teresa. La presenza di tale impianto ha infatti permesso di rendere più sicuro l'incrocio;
- d) una rimodulazione delle voci della spesa corrente tra i diversi centri di responsabilità e della spesa del personale.
10. Risulta necessario effettuare le seguenti variazioni alla programmazione triennale dei progetti e dei lavori pubblici:
- a) inserimento dell'intervento di riqualificazione delle aree esterne della cittadella degli studi di Bassano per una somma pari ad euro 210.000,00 da prevedere al titolo 2 della *missione 04 programma 02* nelle annualità 2023 e 2024, tali quote sono finanziate dall'entrata derivante dagli incentivi del conto termico 2.0 riconosciuti dal GSE;
- b) integrazione, utilizzando le somme di cui ai punti 1 e 6, il quadro economico dei seguenti lavori:
- rifacimento intonacati e del tetto di Palazzo Arnaldi, ulteriori 100.000,00 per la messa in sicurezza del solaio, da prevedere al titolo 2 - *missione 01 programma 05*, nell'annualità 2024,
 - adeguamento CPI presso l'Ipsia Scotton di Breganze, ulteriori 90.700,00 a copertura dell'aumento costi dei materiali, da prevedere al titolo 2 della *missione 04 programma 02* nell'annualità 2023;
 - allargamento del piano viabile della SP 34 – Altavilla, 1° lotto, per euro 1 milione utilizzando a tal fine una quota del finanziamento del 2° lotto che viene al momento stralciato dal programma triennale 2023/2025 e rinviato al 2026.
- c) anticipo al 2023 di due finanziamenti statali, previsti nell'annualità 2024, relativi ai lavori di realizzazione di 8 aule dell'Istituto Montagna e alla manutenzione straordinaria dei ponti lungo la SP Favorita.

Fondi ed Accantonamenti

Sulla base dell'andamento delle voci relative alle sanzioni e alle locazioni e canoni, non risulta necessario aggiornare il Fondo crediti dubbia esigibilità.

Le informative e relative proposte di vincolo di una quota di avanzo di amministrazione a titolo di spese processuali per la costituzione in giudizio della Provincia di Vicenza, pervenute dal Settore Avvocatura dopo l'approvazione degli equilibri di bilancio, comportano la necessità di accantonare ulteriori quote rispetto a quanto già stanziato nel fondo contenzioso per un importo di

euro 169.088,11.

Debiti fuori bilancio

Sulla base di quanto comunicato dai Responsabili di Settore NON emergono fattispecie da ricondurre al bilancio.

Visto l'allegato n.1 Variazione al bilancio di previsione – competenza e cassa;

Evidenziato che:

- per effetto della presente variazione, l'entrata e la spesa sono incrementate di euro 2.730.693,21 nell'anno 2023, ridotte: di euro 1.605.610,00 nel 2024 e di euro 2.763.000,00 nel 2025;
- non si profilano variazioni sostanziali nella consistenza dei residui attivi e passivi, rispetto alle determinazioni effettuate all'atto dell'approvazione del rendiconto;
- è confermato l'equilibrio di bilancio come esposto nell'allegato n. 2.

Visto che l'organo di revisione si è espresso, ai sensi dell'art. 239 comma 1° lettera b), in ordine alla presente variazione con proprio Verbale.

Visti:

il D.P.R. del 31 maggio 2012;

il D.L. n. 201 del 06/12/2011 art. 23 comma 20 convertito con L. n. 214 del 22/12/2011;

l'art. 141 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;

l'art 187 comma 2 del Tuel in materia di applicazione della quota libera dell'avanzo di amministrazione;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Provinciale n.7 del 28/03/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2023-2025;

Richiamato il PEG - Piano esecutivo di gestione - 2023/2025 approvato con Decreto presidenziale n. 52 del 12/04/2023;

Acquisiti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, i pareri favorevoli espressi dal responsabile interessato in ordine alla regolarità tecnica e dal Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile;

Preso atto del visto di conformità alle leggi, statuto e regolamenti espresso dal Segretario Generale di cui al Decreto presidenziale n. 40 del 31/03/2023

Tutto ciò premesso

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.**

Udito e fatto proprio quanto esposto dal relatore;

Udita la discussione seguitane, come da sintesi riepilogativa e da registrazione integrale agli atti;

Preso atto dell'esperita votazione, come da sintesi riepilogativa che segue;

DELIBERA

1. di dare atto che, a seguito delle dichiarazioni dei singoli Dirigenti/Responsabili di Servizio, non risulta da riconoscere alcun debito fuori bilancio;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 175 del D.Lgs. 267/2000, le variazioni e l'assestamento generale al bilancio di previsione finanziario 2023-2025, così come riportate nell'allegato n. 1;
3. di dare atto che la variazione di cui alla presente deliberazione consente di mantenere il bilancio di previsione in pareggio;
4. di dare atto, come specificato in premessa, che le gestioni di competenza ed in conto residui, a seguito delle variazioni sopra descritte, risultano in equilibrio e quindi non risulta necessario adottare in questa sede ulteriori provvedimenti;
5. di approvare, altresì, le variazioni/integrazioni al DUP, al programma triennale dei lavori pubblici e al programma biennale delle forniture e servizi così come elencate nelle premesse (allegato n. 3);
6. di dare atto che l'Ente non si trova nelle condizioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a specifica destinazione per esigenze ordinarie di cassa) e 222 (anticipazioni di tesoreria);
7. di dare atto che non sono stati utilizzati finanziamenti straordinari per aumentare interventi concernenti spese correnti di carattere ordinario e che l'avanzo libero è stato utilizzato per finanziare spesa d'investimento;
8. di autorizzare, in relazione al piano delle alienazioni, valorizzazioni ed acquisizioni immobiliari, il dirigente dell'Area Risorse e Servizi Finanziari, Servizio gestione del patrimonio, espropri alla sottoscrizione di ogni atto, provvedimento e contratto al medesimo inerente e/o conseguente come da decreto di incarico del Presidente n. 110 del 24/11/2020;
9. di prendere atto che l'Organo di Revisione ha espresso il parere di competenza sulla variazione oggetto della presente deliberazione con proprio verbale allegato alla presente variazione;
10. di attestare che, oltre a quanto indicato nei punti precedenti del dispositivo del presente provvedimento, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio della Provincia (ai sensi art 49 del TUEL come modificato dalla Legge 213/2012);
11. il presente provvedimento rispetta il termine previsto dal Regolamento sui procedimenti amministrativi di competenza della Provincia di Vicenza (Determinazione del Segretario Generale n. 256 del 26/02/2021)

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del T.U. n. 267/2000 al fine di attivare con sollecitudine quanto previsto nella delibera.

Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Mirna Dal Barco

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D.Lgs n.82/2005; **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.**