



Proposta n. 1956 / 2017

PUNTO 5 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 07/11/2017

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1722 / DGR del 07/11/2017

OGGETTO:

Variazione al bilancio di previsione 2017-2019 e al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 per l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione risultante dall'ultimo consuntivo approvato, ai sensi dell'articolo 1, comma 468-bis, L. 232/2016. (provvedimento di variazione n. BIL081)



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

Presidente	Luca Zaia	Assente
Vicepresidente	Gianluca Forcolin	Presente
Assessori	Luca Coletto	Presente
	Giuseppe Pan	Presente
	Roberto Marcato	Presente
	Gianpaolo E. Bottacin	Presente
	Manuela Lanzarin	Presente
	Elena Donazzan	Presente
	Federico Caner	Presente
	Elisa De Berti	Presente
	Cristiano Corazzari	Presente
	Mario Caramel	Presente
Segretario verbalizzante		

RELATORE ED EVENTUALI CONCERTI

GIANLUCA FORCOLIN

STRUTTURA PROPONENTE

AREA RISORSE STRUMENTALI

APPROVAZIONE:

Sottoposto a votazione, il provvedimento è approvato con voti unanimi e palesi.





OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2017-2019 e al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 per l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione risultante dall'ultimo consuntivo approvato, ai sensi dell'articolo 1, comma 468-bis, L. 232/2016. (provvedimento di variazione n. BIL081)

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approva l'iscrizione nel bilancio di previsione e nel Documento tecnico di accompagnamento dell'utilizzo degli accantonamenti finanziati dall'avanzo di amministrazione per la reiscrizione di somme vincolate ed accantonate mediante prelievo di poste allocate alle Missione 20 "Fondi e accantonamenti".

Il relatore riferisce quanto segue.

La L.R. 20/2017, al Volume 1 nell'Allegato 2 "*Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione*" e nell'allegato 3 "*Elenco analitico delle quote accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione*" ha individuato analiticamente le risorse vincolate e quelle accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione.

L'art. 1, comma 468-bis, L. 232/2016 prevede che "....Le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano possono utilizzare le quote del risultato di amministrazione accantonato risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o dall'attuazione dell'articolo 42, comma 10, del decreto legislativo n. 118 del 2011, e le quote del risultato di amministrazione vincolato, iscrivendole nella missione 20 in appositi accantonamenti di bilancio che, nel bilancio gestionale sono distinti dagli accantonamenti finanziati dalle entrate di competenza dell'esercizio. Gli utilizzi degli accantonamenti finanziati dall'avanzo sono disposti con delibere della giunta cui è allegato il prospetto di cui al comma 468. La giunta è autorizzata ad effettuare le correlate variazioni, anche in deroga all'articolo 51 del decreto legislativo n. 118 del 2011".

Le schede di lettura dell'art. 26, D.L. 50/2017, che ha introdotto il comma 468-bis dell'art. 1, L. 232/2016, recitano:

"...risponde all'esigenza di rendere più flessibile, da parte delle regioni e province autonome, la gestione degli stanziamenti di bilancio finanziati dall'avanzo di amministrazione, salvaguardando il rispetto dei vincoli di finanza pubblica. A tal fine nell'articolo 1 della legge n. 232/2016 sopra citata viene introdotto, dopo il comma 468, il comma 468-bis, mediante cui si dispone che i suddetti enti possono utilizzare le quote dell'avanzo di amministrazione accantonato risultanti dall'ultimo consuntivo e le quote dell'avanzo di amministrazione vincolato iscrivendole nella missione 20 (Fondi ed accantonamenti) al bilancio di previsione, accantonandolo in appositi fondi che nel bilancio gestionale non rilevano (in quanto, precisa la norma in esame, "distinti dagli accantonamenti finanziati dalle entrate di competenza dell'esercizio") ai fini delle verifiche del rispetto del pareggio di bilancio. L'utilizzo effettivo di tali risorse è disposto con successive variazioni di bilancio di competenza della Giunta regionale, previa verifica del rispetto del vincolo del pareggio: ciò dovrebbe comportare, secondo quanto precisato nella relazione tecnica, che l'utilizzo dei fondi in questione avverrebbe in quota parte solo nel momento in cui nel bilancio regionale si liberassero spazi finanziari coerenti con i vincoli (saldo di equilibrio) di finanza pubblica. La norma precisa infine che gli utilizzi degli accantonamenti finanziati dall'avanzo di amministrazione siano effettuati con delibera della Giunta cui è allegato il prospetto dimostrativo del pareggio di bilancio previsto dal comma 468, di cui si è sopra detto; precisa altresì che la Giunta è autorizzata ad effettuare le correlate variazioni di bilancio, anche in deroga alla disciplina sulle variazioni medesime prevista dall'articolo 51 del D.Lgs. n.118/2011..."



La DGR 1508/2017 ha provveduto ad applicare quanto previsto dal citato art. 1, comma 468-bis, L. 232/2016, iscrivendo nella Missione 20 *"Fondi e accantonamenti"* - Programma 3 *"Altri fondi"*, in appositi accantonamenti di bilancio, una quota del risultato di amministrazione accantonato e vincolato, risultante dall'ultimo consuntivo approvato e non ancora utilizzato, per l'importo di euro 200.000.000,00 riservandosi, con successivo provvedimento, di adeguarlo agli effettivi utilizzi.

La L.R. 32/2016 ha approvato il documento contabile secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011, allocando le risorse finanziarie delle entrate in Titoli e Tipologie e delle spese in Missioni, Programmi e Titoli, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale.

La DGR 1/2017 ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa.

Il Decreto n. 1/2017, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il bilancio finanziario gestionale 2017-2019 che provvede per ciascun esercizio, a ripartire le categorie in capitoli e i macroaggregati in capitoli e in articoli ai fini della gestione e rendicontazione ed ad assegnare ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità di cui all'art. 30, L.R. 39/2001, i capitoli e le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi individuati. Lo stesso Decreto, ha approvato altresì il *"Bilancio finanziario gestionale 2017-2019. Capitoli di entrata e di spesa del perimetro sanitario di cui all'art. 20, c.1 D.Lgs. 118/2011 (art. 39, c. 13, D.Lgs. 118/2011)"*, ai sensi dell'art. 39, comma 13, D.Lgs. 118/2011.

Ritenuto opportuno soddisfare la richiesta di utilizzo del risultato di amministrazione da impiegare per la reinscrizione di somme vincolate ed accantonate mediante prelievo di poste allocate alla Missione 20 *"Fondi e accantonamenti"*, per complessivi € 6.039.265,17 pervenuta con note:

25.10.2017 mail dell'Assessorato all'Ambiente e Protezione Civile;
19.10.2017 prot. 436519, della Direzione Ricerca e Innovazione ed Energia;
26.10.2017 prot. 448042, della Direzione Infrastrutture Trasporti e Logistica;
26.10.2017 prot. 447912, della UO Flussi Migratori.

Si tratta ora di iscrivere le relative risorse, apportando:

- le opportune variazioni al bilancio di previsione 2017-2019, come risulta dall'**Allegato A** alla presente deliberazione;
- le opportune variazioni al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019, come risulta dall'**Allegato B** alla presente deliberazione;

mediante l'utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione per garantire lo stanziamento delle risorse necessarie per l'erogazione delle quote residue di contributi statali assegnati e per assicurare il finanziamento nei confronti di beneficiari di impegni ora radiati.

L'art. 10, comma 4, D.Lgs. 118/2011, prevede che alle variazioni al bilancio di previsione, siano allegati i prospetti di cui all'allegato 8 del citato D.Lgs. da trasmettere al Tesoriere, come risulta dall'**Allegato C** alla presente deliberazione.

Il punto 11.8 dell'Allegato 4/2, D.Lgs 118/2011 *"Principio contabile applicato concernente l'attività finanziaria"* prevede che *"Nei casi in cui sono predisposte più delibere di variazione di bilancio senza che sia possibile prevederne i tempi di approvazione, la compilazione della prima e dell'ultima colonna dello schema per il tesoriere, riguardanti lo stanziamento aggiornato, prima e dopo la variazione, può dare luogo a incertezze, non essendo possibile prevedere lo stanziamento aggiornato alla data di approvazione della variazione. Di conseguenza, la prima e l'ultima colonna dello schema della variazione di bilancio per il tesoriere, possono essere compilate dopo l'approvazione della delibera di variazione, a cura del responsabile finanziario."*

Alla luce di tale principio, si procede ad allegare i citati prospetti alle variazioni al bilancio senza la compilazione della prima e dell'ultima colonna, che sarà completata a cura del Responsabile finanziario che provvederà al successivo inoltro al Tesoriere dopo l'approvazione della delibera di variazione.



L'art. 1, comma 468, L. 232/2016 prevede che alle variazioni di bilancio sia allegato il prospetto aggiornato, dimostrativo del rispetto del saldo di cui al comma 466 previsto nell'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 "Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica", **Allegato D**, alla presente deliberazione.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, n.118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2, L. 05.05.2009, n. 42";

VISTA la L. 11.12.2016 n. 232 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019";

VISTO IL D.L. 24.04.2017 n. 50 "Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo";

VISTA la L.R. 29.11.2001, n. 39 "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione";

VISTA la L.R. 27.12.2011, n. 29 "Ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione del Veneto in versione telematica";

VISTO l'art. 2, comma 2, lett. b), L.R. 31.12.2012, n. 54 "Legge regionale per l'ordinamento e le attribuzioni delle strutture della Giunta regionale in attuazione della legge regionale statutaria 17.04.2012, n. 1 'Statuto del Veneto'";

VISTA la L.R. 30.12.2016, n. 32 "Bilancio di previsione 2017-2019";

VISTA la L.R. 03.08.2017, n. 20 "Rendiconto Generale della Regione per l'esercizio finanziario 2016";

VISTA la DGR 802 del 27.05.2016 "Organizzazione amministrativa della Giunta regionale: istituzione delle Direzioni in attuazione dell'art. 12, L.R. 54/2012, come modificato dalla L.R. 17.05.2016, n. 14";

VISTA la DGR 1 del 10.01.2017 "Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2017-2019";

VISTA la DGR 1508 del 25.09.2017 "Variazione al Bilancio di previsione 2017-2019 e al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 per l'utilizzo delle quote del risultato di amministrazione accantonato risultanti dall'ultimo consuntivo approvato e le quote del risultato di amministrazione vincolato ai sensi dell'articolo 1, comma 468-bis della legge n. 232/2016";

VISTO il Decreto n. 1 del 13.01.2017 del Segretario Generale della Programmazione.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C, D**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al bilancio di previsione 2017-2019 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato A**;
3. di apportare al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato B**;
4. di allegare al presente provvedimento di variazione i prospetti di cui all'allegato 8, D.Lgs. 118/2011, da trasmettere al Tesoriere, secondo le modalità e il contenuto indicato in premessa, come risulta dall'**Allegato C**;
5. di allegare al presente provvedimento di variazione il prospetto aggiornato, dimostrativo del rispetto del saldo di cui all'art. 1, comma 466, L. 232/2016, previsto nell'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 "Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica", come risulta dall'**Allegato D**;



6. di dare atto che presso la Direzione Bilancio e Ragioneria sono archiviate tutte le documentazioni e gli atti che fanno riferimento alla presente deliberazione;
7. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
8. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione;
9. di incaricare la Segreteria della Giunta di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta ai sensi dell'art. 58, comma 5, L.R. 39/2001.

(FIRMATO)

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
Avv. Mario Caramel



VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ				
1001 PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO				
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	+366.813,00	+366.813,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO	+366.813,00	+366.813,00	+0,00	+0,00
1002 PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE				
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	+338.524,43	+338.524,43	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	+338.524,43	+338.524,43	+0,00	+0,00
1005 PROGRAMMA 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI				
TITOLO 1	SPESA CORRENTI	+108.513,70	+108.513,70	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	+108.513,70	+108.513,70	+0,00	+0,00
1006 PROGRAMMA 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ				
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	+2.395.644,01	+2.395.644,01	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	+2.395.644,01	+2.395.644,01	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	+3.209.495,14	+3.209.495,14	+0,00	+0,00
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE				
1101 PROGRAMMA 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE				
TITOLO 1	SPESA CORRENTI	+1.470.000,00	+1.470.000,00	+0,00	+0,00
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	+875.000,00	+875.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	+2.345.000,00	+2.345.000,00	+0,00	+0,00
1102 PROGRAMMA 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI				
TITOLO 1	SPESA CORRENTI	+3.500,00	+3.500,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	+3.500,00	+3.500,00	+0,00	+0,00



65c32356



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 11	SOCOORSO CIVILE	+2.348.500,00	+2.348.500,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
1204 PROGRAMMA 04	INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 04	INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
1403 PROGRAMMA 03	RICERCA E INNOVAZIONE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-172.233,22	-172.233,22	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	RICERCA E INNOVAZIONE	-172.233,22	-172.233,22	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	-172.233,22	-172.233,22	+0,00	+0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-6.039.265,17	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	-6.039.265,17	+0,00	+0,00	+0,00
2003 PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+0,00	-1.413.283,73	+0,00	+0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	+0,00	-4.625.981,44	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	ALTRI FONDI	+0,00	-6.039.265,17	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-6.039.265,17	-6.039.265,17	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



65c32356



VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
202	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
	PROGRAMMA 01 - DIFESA DEL SUOLO						
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 2	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
09	TOTALE MISSIONE 09	+650.000,00	+650.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
202	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
	PROGRAMMA 01 - TRASPORTO FERROVIARIO						
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	+366.813,00	+366.813,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 2	+366.813,00	+366.813,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+366.813,00	+366.813,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
203	PROGRAMMA 02 - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE						
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+338.524,43	+338.524,43	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 2	+338.524,43	+338.524,43	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	+338.524,43	+338.524,43	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



05824bde



MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
	PROGRAMMA 05 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI						
104	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	TRASFERIMENTI CORRENTI	+108.513,70	+108.513,70	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+108.513,70	+108.513,70	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
05	TOTALE PROGRAMMA 05	+108.513,70	+108.513,70	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	PROGRAMMA 06 - POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
203	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+2.395.644,01	+2.395.644,01	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200	TOTALE TITOLO 2	+2.395.644,01	+2.395.644,01	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
06	TOTALE PROGRAMMA 06	+2.395.644,01	+2.395.644,01	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
10	TOTALE MISSIONE 10	+3.209.495,14	+3.209.495,14	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



05824bde

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
	PROGRAMMA 01 - SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+55.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	+1.415.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+1.470.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	+90.000,00	+90.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+785.000,00	+785.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200	TOTALE TITOLO 2	+875.000,00	+875.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+2.345.000,00	+875.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	PROGRAMMA 02 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	+3.500,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+3.500,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	+3.500,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
11	TOTALE MISSIONE 11	+2.348.500,00	+875.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



05824bde

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
	PROGRAMMA 04 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
04	TOTALE PROGRAMMA 04	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
12	TOTALE MISSIONE 12	+3.503,25	+3.503,25	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
	PROGRAMMA 03 - RICERCA E INNOVAZIONE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	-86.450,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	-85.783,22	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-172.233,22	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	-172.233,22	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
14	TOTALE MISSIONE 14	-172.233,22	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



05824bde

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
110	ALTRE SPESE CORRENTI	-1.413.283,73	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-1.413.283,73	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
205	ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	-4.625.981,44	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200	TOTALE TITOLO 2	-4.625.981,44	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	-6.039.265,17	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20	TOTALE MISSIONE 20	-6.039.265,17	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	+4.737.998,39	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



05824bde

VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					
DISAVANZO TECNICO AL 31/12/2016					
RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA					
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0901 PROGRAMMA 01 DIFESA DEL SUOLO					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
		residui presunti			
		previsione di competenza	+650.000,00		
		previsione di cassa	+650.000,00		
		residui presunti			
		previsione di competenza	+650.000,00		
		previsione di cassa	+650.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 DIFESA DEL SUOLO					
		residui presunti			
		previsione di competenza	+650.000,00		
		previsione di cassa	+650.000,00		
MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1001 PROGRAMMA 01 TRASPORTO FERROVIARIO					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
		residui presunti			
		previsione di competenza	+366.813,00		
		previsione di cassa	+366.813,00		
		residui presunti			
		previsione di competenza	+366.813,00		
		previsione di cassa	+366.813,00		



a31dee2e



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1002 PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		residui presunti		+338.524,43		
		previsione di competenza				
		previsione di cassa		+338.524,43		
TOTALE PROGRAMMA 02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	residui presunti				
		previsione di competenza		+338.524,43		
		previsione di cassa		+338.524,43		
1005 PROGRAMMA 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		residui presunti				
		previsione di competenza		+108.513,70		
		previsione di cassa		+108.513,70		
TOTALE PROGRAMMA 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	residui presunti				
		previsione di competenza		+108.513,70		
		previsione di cassa		+108.513,70		
1006 PROGRAMMA 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		residui presunti				
		previsione di competenza		+2.395.644,01		
		previsione di cassa		+2.395.644,01		
TOTALE PROGRAMMA 06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E IL DIRITTO ALLA MOBILITÀ	residui presunti				
		previsione di competenza		+2.395.644,01		
		previsione di cassa		+2.395.644,01		
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	residui presunti				
		previsione di competenza		+3.209.495,14		
		previsione di cassa		+3.209.495,14		
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE					



a31dee2e

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1101 PROGRAMMA 01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza		+1.470.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di cassa		+1.470.000,00		
		residui presunti				
		previsione di competenza		+875.000,00		
		previsione di cassa		+875.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01		SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	residui presunti			
			previsione di competenza		+2.345.000,00	
			previsione di cassa		+2.345.000,00	
1102 PROGRAMMA 02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza		+3.500,00		
		previsione di cassa		+3.500,00		
		residui presunti				
		previsione di competenza		+3.500,00		
		previsione di cassa		+3.500,00		
TOTALE MISSIONE 11		SOCCORSO CIVILE	residui presunti			
			previsione di competenza		+2.348.500,00	
			previsione di cassa		+2.348.500,00	
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1204 PROGRAMMA 04 INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza		+3.503,25		
		previsione di cassa		+3.503,25		
		residui presunti				
TOTALE PROGRAMMA 04		INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	previsione di competenza		+3.503,25	
			previsione di cassa		+3.503,25	



a31dee2e

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TOTALE MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
		residui presunti		+3.503,25		
		previsione di competenza				
		previsione di cassa		+3.503,25		
MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
1403 PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		residui presunti				
		previsione di competenza			-172.233,22	
		previsione di cassa			-172.233,22	
TOTALE PROGRAMMA 03 RICERCA E INNOVAZIONE						
		residui presunti			-172.233,22	
		previsione di competenza			-172.233,22	
		previsione di cassa			-172.233,22	
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
		residui presunti				
		previsione di competenza			-172.233,22	
		previsione di cassa			-172.233,22	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa			-6.039.265,17	
TOTALE PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA						
		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa			-6.039.265,17	



a31dee2e

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2003 PROGRAMMA 03 ALTRI FONDI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza				-1.413.283,73
		previsione di cassa				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				-4.625.981,44
		residui presunti				
		previsione di competenza				-6.039.265,17
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						
		residui presunti				
		previsione di competenza				-6.039.265,17
		previsione di cassa				-6.039.265,17
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		residui presunti				
		previsione di competenza		+6.211.498,39		-6.211.498,39
		previsione di cassa		+6.211.498,39		-6.211.498,39
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		residui presunti				
		previsione di competenza		+6.211.498,39		-6.211.498,39
		previsione di cassa		+6.211.498,39		-6.211.498,39

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario



**PREVISIONI AGGIORNATE ALLA VARIAZIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	110.338.506,11	44.830.785,93	6.290.258,54
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	213.967.078,86	57.889.194,51	22.021.767,81
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	324.305.584,97	102.719.980,44	28.312.026,35
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	9.633.222.009,87	9.542.205.300,00	9.542.205.300,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini del saldo di finanza pubblica	(+)	864.652.171,04	668.556.962,16	649.378.931,33
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	401.012.674,07	385.325.248,31	388.720.761,05
E) Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	569.679.631,06	175.684.191,62	165.310.265,41
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	220.551.373,30	220.985.317,83	221.045.179,92
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	51.665.842,11	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.797.375.335,89	10.347.024.954,28	10.305.993.054,26
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	44.830.785,93	6.290.258,54	998.894,75
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	211.996.935,94	119.838.577,62	120.289.705,41
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	2.614.564,78	4.070.000,00	4.070.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	79.807.909,87	25.281.057,46	25.423.623,27
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini del saldo di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	10.547.786.711,23	10.204.125.577,74	10.157.208.620,33
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.225.260.626,65	555.485.238,60	512.034.452,89
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	57.889.194,51	22.021.767,81	4.775.466,44
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	8.076.689,57	425.791,35	96.769,81
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	123.840.685,72	11.239.250,69	11.238.144,44
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini del saldo di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	1.151.232.445,87	565.841.964,37	505.475.005,08
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	207.290.495,44	200.750.000,00	200.750.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	207.290.495,44	200.750.000,00	200.750.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	5.967.000,00	5.967.000,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G+H-I-L-M)		158.779.633,88	118.792.458,25	125.571.838,65

- 1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione 'Pareggio bilancio e Patto stabilità' e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.
- 2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).
- 3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.
- 4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.



60486796



