



Proposta n. 425 / 2019

PUNTO 10 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 08/03/2019

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 220 / DGR del 08/03/2019

OGGETTO:

Variatione al bilancio di previsione 2019-2021 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 e al bilancio finanziario gestionale 2019-2021 ai sensi dell'art. 18, L.R. 39/2001. Prelevamento dal fondo di riserva per le spese impreviste. (provvedimento di variazione n. BIL012)//FONDO SPESE IMPREVISTE.



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

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

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 2019-2021 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 e al bilancio finanziario gestionale 2019-2021 ai sensi dell'art. 18, L.R. 39/2001. Prelevamento dal fondo di riserva per le spese impreviste. (provvedimento di variazione n. BIL012)//FONDO SPESE IMPREVISTE.

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approvano gli adeguamenti compensativi degli stanziamenti di competenza e cassa delle tipologie di spesa finanziabili mediante l'utilizzo del pertinente fondo di riserva per le spese impreviste.

Il relatore riferisce quanto segue.

L'art. 3 della L.R. 20/2018, titolata "Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto", ha apportato alcune modifiche agli stanziamenti indicati nella L.R. 47/2017, norma di approvazione del bilancio di previsione regionale 2018-2020, allocando le risorse finanziarie delle spese in Missioni, Programmi e Titoli, per ciascuno degli anni 2018 e 2019 considerati nel bilancio triennale.

Con la successiva DGR n. 779 del 08/06//2018 la Giunta Regionale ha ripartito le unità di voto del bilancio in Macroaggregati per la spesa apportando le conseguenti variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020. In particolare, alla Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità" Programma 01 "Trasporto ferroviario" Titolo 1 - Spese correnti - erano stati stanziati € 300.000,00 complessivi, suddivisi in € 150.000,00 per ciascuna annualità 2018 e 2019 per le finalità previste dalla L.R. 30/10/1998, n. 25.

Preso atto che in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2019-2021, avvenuta con L.R. 21 dicembre 2018, n. 45, per mero errore materiale non risulta esser stata iscritta la somma di € 150.000,00 per l'esercizio 2019 e perdurando le motivazioni inerenti alla necessità di realizzare gli interventi previsti per le finalità della L.R. 30/10/1998, n. 25, risulta necessario allocare tale stanziamento nell'esercizio 2019.

Per far fronte alle esigenze normativamente previste, quindi, risulta pertanto necessario provvedere a stanziare la somma di € 150.000,00 per l'esercizio 2019 per l'attività destinata al completamento dell'elaborazione del Piano Regionale dei Trasporti da sottoporre al Consiglio Regionale nel rispetto della tempistica prevista dall'attuale legislazione, aumentando lo stanziamento di competenza e cassa del capitolo 100710/U "Spese per la redazione del Piano Regionale dei Trasporti e di indagini e monitoraggio della mobilità regionale (L.r. 30/10/1998, n. 25)" Missione 10 - "Trasporti e diritto alla mobilità" Programma 01 "Trasporto ferroviario", la cui dotazione attuale per l'esercizio 2019 non è sufficiente per garantire il finanziamento degli interventi indifferibili e urgenti sopracitati.

L'art. 18, L. 39/2001, prevede che il fondo di riserva per spese impreviste non possa essere utilizzato per l'imputazione di atti di spesa, ma solo ai fini del prelievo di somme da iscriverne in aumento degli stanziamenti di spesa che non costituiscono un principio di spesa continuativa, la cui dotazione si è rilevata insufficiente.

L'art. 9, c. 4 ter, L. R. 39/2001, prevede che la Giunta regionale, in conseguenza di variazioni del bilancio di previsione e del documento tecnico di accompagnamento, dalla stessa apportate, può, ai fini dell'efficientamento del procedimento amministrativo, apportare anche le conseguenti variazioni al bilancio finanziario gestionale.

Si ritiene pertanto proporre la necessaria copertura alle esigenze sopra rappresentate, mediante il prelievo complessivo di € 150.000,00 per competenza e per cassa dalla Missione 20 "Fondi e Accantonamenti"



Programma 01 “Fondo di riserva” del capitolo 080020/U “Fondo di riserva per le spese di impreviste – parte corrente (art. 18, L.R. 29.11.2001, n. 39 – art. 48, D.Lgs 23.06.2011, n. 118)” – articolo 001 “Fondo di Riserva” da destinare all’aumento dello stanziamento di competenza e di cassa per € 150.000,00 della Missione 10 – “Trasporti e diritto alla mobilità” Programma 01 “Trasporto ferroviario”, del capitolo di spesa 100710/U Spese per la redazione del Piano Regionale dei Trasporti e di indagini e monitoraggio della mobilità regionale (L.r. 30/10/1998, n. 25)” – articolo 016 “Prestazioni professionali e specialistiche”, la cui dotazione risulta essere insufficiente rispetto alle necessità che sono contemplate nell’Allegato 13 “Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste” del Bilancio di previsione 2019-2021, in particolare come somme da finanziare rientranti nella tipologia delle spese indifferibili ed urgenti intervenute successivamente all’approvazione del bilancio.

In conseguenza di tale esigenza, si tratta ora di apportare le opportune variazioni:

- al Bilancio di previsione 2019-2021, come risulta dall’**Allegato A**;
- al Documento Tecnico di Accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021, come risulta dall’**Allegato B**;
- al Bilancio finanziario gestionale 2019-2021 come risulta dall’**Allegato C**.

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 decreto legislativo, da trasmettere al Tesoriere, come risulta dall’**Allegato D** 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 prevedere 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 il citato prospetto 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 inoltrare al Tesoriere dopo l’approvazione del presente atto.

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;

VISTA la L.R. 30.10.1998 n. 25 “Disciplina ed organizzazione del trasporto pubblico locale”;

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.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. 29.12.2017, n. 47 “Bilancio di previsione 2018-2020”;

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 L.R. 25.05.2018, n. 20 "Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto";
VISTA la DGR 10 del 05.01.2018 "Variazione al documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 20/2018 "Prima variazione al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto";
VISTA la L.R. 21.12.2018, n. 45 "Bilancio di previsione 2019-2021";
VISTA la DGR 1928 del 21.12.2018 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021";
VISTO il Decreto n. 12 del 28.12.2018 del Segretario Generale della Programmazione "Bilancio Finanziario Gestionale 2019-2021";
VISTO l'Allegato 13 "Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste" del Bilancio di previsione 2019-2021.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli Allegati **A, B, C e D**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al bilancio di previsione 2019-2021 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato A**;
3. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato B**;
4. di apportare al bilancio finanziario gestionale 2019-2021 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato C**;
5. 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 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 incaricare la Segreteria della Giunta di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta ai sensi dell'art. 58, comma 5, L.R. 39/2001;
8. di pubblicare il presente atto nel Bollettino Ufficiale della Regione.

(FIRMATO)

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
Avv. Mario Caramel



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ				
1001 PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+150.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO	+150.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	+150.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-150.000,00	-150.000,00	+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

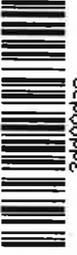


927bc67z



**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI**

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	
	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 01 - TRASPORTO FERROVIARIO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100 TOTALE TITOLO 1	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
10 TOTALE MISSIONE 10	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
110 ALTRE SPESE CORRENTI	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100 TOTALE TITOLO 1	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20 TOTALE MISSIONE 20	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



3c0c00aac

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2019 - 2021
SPESA**

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI					
080020	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE IMPREVISTE - PARTE CORRENTE (ART. 18, L.R. 29/11/2001, N.39 - ART. 48, D.LGS. 23/06/2011, N. 118)				
001	FONDO DI RISERVA	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE CAPITOLO 080020	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00
	TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA	-150.000,00	-150.000,00	+0,00	+0,00



0F865532

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE INFRASTRUTTURE TRASPORTI E LOGISTICA					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
PROGRAMMA 1001 - TRASPORTO FERROVIARIO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
100710	SPESE PER LA REDAZIONE DEL PIANO REGIONALE DEI TRASPORTI E DI INDAGINI E MONITORAGGIO DELLA MOBILITÀ REGIONALE (ARTT. 11, 45, L.R. 30/10/1998, N.25)	+150.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00
016	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	+150.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 100710					
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
TOTALE PROGRAMMA 1001 - TRASPORTO FERROVIARIO					
TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ					
TOTALE DIREZIONE INFRASTRUTTURE TRASPORTI E LOGISTICA					
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



0fdb5532

VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				
	DISAVANZO TECNICO AL 31/12/2018				
	RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA				
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ				
1001 PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		+150.000,00		
	residui presunti				
	previsione di competenza		+150.000,00		
	previsione di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO		+150.000,00		
	previsione di competenza		+150.000,00		
	previsione di cassa				
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		+150.000,00		
	residui presunti				
	previsione di competenza		+150.000,00		
	previsione di cassa				
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				-150.000,00
	previsione di cassa				-150.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
	residui presunti				
	previsione di competenza				-150.000,00
	previsione di cassa				-150.000,00



3c38f8a0

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
	residui presunti				-150.000,00
	previsione di competenza				-150.000,00
	previsione di cassa				-150.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	residui presunti		+150.000,00		-150.000,00
	previsione di competenza		+150.000,00		-150.000,00
	previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti		+150.000,00		-150.000,00
	previsione di competenza		+150.000,00		-150.000,00
	previsione di cassa				

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



3c38f8a0