



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 13 DEL 17.10.2016

Oggetto: Istituzione del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), ai sensi dell'art. 22 bis, L.R. 39/2001 e sulla base del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011. Variazione al Bilancio di previsione 2016-2018, al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione e al Bilancio Finanziario Gestionale 2016-2018 - provvedimento n. FPV004

Note per la trasparenza:

Con il presente atto a seguito dell'istituzione del Fondo Pluriennale Vincolato, si approvano gli adeguamenti, per gli anni 2016-2018, degli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione, del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale.

IL DIRETTORE DELL'AREA RISORSE STRUMENTALI

PREMESSO:

- il D.Lgs. 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014, ha previsto 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 artt. 1 e 2, L. 42/2009;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria prescrive:
 - a) il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e di impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive);
 - b) il criterio di registrazione degli incassi e dei pagamenti, che devono essere imputati agli esercizi in cui il tesoriere ha effettuato l'operazione;
- secondo il principio della competenza finanziaria potenziata, le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza e che coincide con il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. A tal riguardo, la consolidata giurisprudenza della Corte di Cassazione definisce come esigibile un credito per il quale non vi siano ostacoli alla sua riscossione cosicché sia consentito pretendere l'adempimento, definendo pertanto la coincidenza tra esigibilità e possibilità di esercitare il diritto di credito;
- l'art. 36, comma 5, D.Lgs. 118/2011 così come integrato dal D.Lgs. 126/2014, stabilisce che le Regioni adottano i principi contabili generali ed i principi contabili applicati di cui agli allegati n. 1 e n. 4 al citato decreto;

RICHIAMATO in particolare il principio della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. in cui si dispone che *"Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese"*;

RICHIAMATO il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato al D.Lgs. 118/2011 e in particolare i punti 2 e 5 relativi all'imputazione della spesa in base alla scadenza dell'obbligazione giuridica e all'istituzione del fondo pluriennale vincolato;

RICHIAMATO l'art. 22 bis, L.R. 39/2001 che ai sensi dell'art. 51, comma 4, D.Lgs. 118/2011 dispone che le variazioni agli stanziamenti del bilancio di previsione riguardanti il fondo pluriennale vincolato, di cui all'art. 3 del medesimo D.Lgs., non riservate alla competenza della Giunta regionale, sono effettuate con provvedimento del responsabile finanziario della Regione;

RICHIAMATI i decreti:

- n. 20 del 28.06.2016 del Settore Fitosanitario,
- n. 831 del 30.06.2016 della Sezione Formazione,
- n. 58 del 28.09.2016 della UO Lavori Pubblici,
- n. 12 del 04.09.2016 della UO AdG Italia-Croazia,

con i quali, sulla base dell'esigibilità della spesa, si assumono, in relazione alle risorse vincolate già accertate, gli impegni nel bilancio 2016-2018, imputandoli ai rispettivi articoli dei capitoli di spesa, tramite le opportune variazioni di bilancio finalizzate all'istituzione del relativo Fondo Pluriennale Vincolato per il finanziamento delle obbligazioni passive esigibili negli esercizi 2017-2018, al fine di consentire la reimputazione delle obbligazioni passive scadenti nei citati esercizi secondo lo schema temporale riportato nei decreti di cui sopra;

CONSIDERATO che la Direzione Bilancio e Ragioneria presso la quale sono archiviati gli atti e la documentazione di riferimento, ha provveduto ad effettuare le opportune verifiche di regolarità contabile in merito alle operazioni registrate dalle competenti Strutture regionali;

CONSIDERATA la necessità di procedere, con riferimento al decreto di cui sopra, alle opportune variazioni di bilancio di competenza finalizzate alla rimodulazione delle risorse allocate nel bilancio 2016-2018 al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica, con istituzione del fondo pluriennale vincolato e contestuale ripartizione degli stanziamenti di competenza fra gli articoli del medesimo capitolo di spesa;

RITENUTO necessario apportare le opportune variazioni di competenza aggiornando la dotazione degli stanziamenti:

1. del Bilancio di previsione 2016-2018 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B;**
2. del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 secondo quanto riportato nell'**Allegato C;**
3. del bilancio finanziario gestionale 2016-2018, secondo quanto riportato nell'**Allegato D;**

in conseguenza delle variazioni derivanti dai sopracitati decreti, al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica, da parte delle Strutture regionali competenti;

CONSIDERATA la necessità di adeguare al contempo le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli, alla massa spendibile del bilancio per l'esercizio 2016, rispetto alle variazioni di competenza apportate, si procede ad apportare le opportune modificazioni degli stanziamenti di cassa;

CONSIDERATO che 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 dagli **Allegati E, F**, al presente Decreto;

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 artt. 1 e 2, L. 05.05.2009, n. 42";

VISTO D.Lgs. 10.08.2014, n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante 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 artt. 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. 24.02.2016, n. 8 "Bilancio di previsione 2016/2018";

VISTA la DGR 195 del 03.03.2016 "Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018";

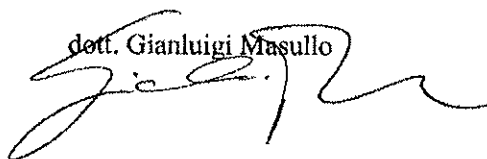
VISTA la DGR 522 del 26.04.2016 "Direttive per la gestione del Bilancio di previsione 2016 - 2018" e in particolare il paragrafo 3.10;

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";
VISTO il decreto n. 4 del 09.03.2016 del Segretario Generale della Programmazione;
VISTO il decreto n. 10 del 01.08.2016 del Segretario Generale della Programmazione;
VISTI i decreti delle strutture regionali precedentemente richiamate.

DECRETA

1. di dare atto che le premesse e gli **Allegati A, B, C, D, E, F**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto dell'esito positivo della verifica della regolarità contabile apposta dalla Direzione Bilancio e Ragioneria ai decreti citati in premessa;
3. di procedere al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica delle stesse con contestuale istituzione del fondo pluriennale vincolato alle opportune variazioni di competenza:
 - a. del Bilancio di previsione 2016-2018 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B**;
 - b. del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 secondo quanto riportato nell'**Allegato C**;
 - c. del bilancio finanziario gestionale 2016-2018, secondo quanto riportato nell'**Allegato D**;
4. di adeguare le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli alla massa spendibile per l'esercizio 2016, a seguito delle variazioni apportate;
5. di trasmettere al Tesoriere i prospetti **Allegati E, F** come previsto dall'allegato 8, D.Lgs. 118/2011;
6. di dare atto che il presente decreto non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
7. di pubblicare il presente decreto nel Bollettino ufficiale della Regione;
8. di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta ai sensi dell'art. 58, comma 5, L.R. 39/2001.

dott. Gianluigi Masullo





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO A DDR n. 13

del 17/10/2016

pag. 1 / 1



VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		+0,00	+927.993,72	+99.822,08
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-0,00	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84
TOTALE VARIAZIONI TITOLI					
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+0,00	+0,00	+1.966.629,98	+126.979,92

AREA RISORSE STRUTTURALI
IL DIRETTORE

Dot. Gianfrigi Masullo

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016 - di cui per	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017 - di cui per	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018 - di cui per
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0403 PROGRAMMA 03	EDILIZIA SCOLASTICA				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84
TOTALE PROGRAMMA 03	EDILIZIA SCOLASTICA	-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
1502 PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41
TOTALE PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
1601 PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00

AREA ILLUSTRATIVE

Dott. Gianluigi Masullo

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE FORMAZIONE E ISTRUZIONE						
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
PROGRAMMA 1502 - FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI						
102367	PROGRAMMAZIONE POR-FSE 2014-2020 - ASSE 1 OCCUPABILITÀ - AREA FORMAZIONE - QUOTA COMUNITARIA - TRASFERIMENTI CORRENTI (DEC. UE 12/12/2014, N.9751)					
012	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE	-358.972,38	+0,00	+358.972,38	+35.897,22	
013	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	-119.660,02	+0,00	+119.660,02	+11.965,99	
TOTALE CAPITOLO 102367		-478.632,40	+0,00	+478.632,40	+47.863,21	
102368	PROGRAMMAZIONE POR-FSE 2014-2020 - ASSE 1 OCCUPABILITÀ - AREA FORMAZIONE - QUOTA STATALE - TRASFERIMENTI CORRENTI (DEC. UE 12/12/2014, N.9751)					
012	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE	-251.280,64	+0,00	+251.280,64	+25.128,01	
013	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	-83.762,01	+0,00	+83.762,01	+8.376,19	
TOTALE CAPITOLO 102368		-335.042,65	+0,00	+335.042,65	+33.504,20	
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI		-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41	
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41	
TOTALE PROGRAMMA 1502 - FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TOTALE DIREZIONE FORMAZIONE E ISTRUZIONE						
		-813.675,05	+0,00	+813.675,05	+81.367,41	

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo



giunta regionale - 10^ legislatura

ALLEGATO D DDR n. 13

del 17/10/2016

pag. 115

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2016 - 2018

SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
MISSIONE	DESCRIZIONE				
PROGRAMMA TITOLO	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
MACROAGGREGATO CAPITOLATO ARTICOLO					
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI					
080030	FONDO DI RISERVA DI CASSA (ART. 19, L.R. 29/11/2001, N.39)				
001	FONDO DI RISERVA				
TOTALE CAPITOLATO 080030					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
	+1.966.629,98	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
SIPETTORE

IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo



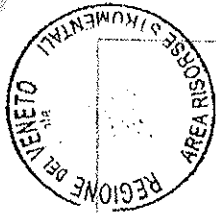
REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO C DDR n. 13

del 17/10/2016

pag. 1 / 2



VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
203 200 03 04	MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
	PROGRAMMA 03 - EDILIZIA SCOLASTICA						
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+0,00	+0,00	+1.038.636,26	+1.038.636,26	+27.157,84	+27.157,84
	TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+1.038.636,26	+1.038.636,26	+27.157,84	+27.157,84
	TOTALE PROGRAMMA 03	+0,00	+0,00	+1.038.636,26	+1.038.636,26	+27.157,84	+27.157,84
	TOTALE MISSIONE 04	+0,00	+0,00	+1.038.636,26	+1.038.636,26	+27.157,84	+27.157,84
104 100 02 15	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	PROGRAMMA 02 - FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	TRASFERIMENTI CORRENTI	+0,00	+0,00	+813.675,05	+0,00	+81.367,41	+0,00
	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+813.675,05	+0,00	+81.367,41	+0,00
	TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+813.675,05	+0,00	+81.367,41	+0,00
	TOTALE MISSIONE 15	+0,00	+0,00	+813.675,05	+0,00	+81.367,41	+0,00

AREA RISORSE STRUTTURALI

Dot. Gentile Massimo



MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA							
PROGRAMMA 01 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	+0,00	+0,00	+63.300,00	+63.300,00	+5.700,00	+5.700,00
100	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+63.300,00	+63.300,00	+5.700,00	+5.700,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+0,00	+0,00	+63.300,00	+63.300,00	+5.700,00	+5.700,00
16	TOTALE MISSIONE 16	+0,00	+0,00	+63.300,00	+63.300,00	+5.700,00	+5.700,00
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI							
PROGRAMMA 02 - COOPERAZIONE TERRITORIALE							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	+0,00	+0,00	+47.862,20	+0,00	+11.965,55	+0,00
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	+0,00	+0,00	+3.156,47	+0,00	+789,12	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+51.018,67	+0,00	+12.754,67	+0,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+51.018,67	+0,00	+12.754,67	+0,00
19	TOTALE MISSIONE 19	+0,00	+0,00	+51.018,67	+0,00	+12.754,67	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+1.966.629,98	+1.101.936,26	+126.979,92	+32.857,84

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE INFRASTRUTTURE TRASPORTI E LOGISTICA						
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2015	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO						
MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
PROGRAMMA 0403 - EDILIZIA SCOLASTICA						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
100719	TRASFERIMENTI ALLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER INTERVENTI INFRASTRUTTURALI CONNESSI ALLA RIDUZIONE DEL RISCHIO SISMICO (ART. 32 BIS, D.L. 30/09/2003, N.259 - ORDINANZA P.C.M. 08/07/2004, N.3362 - ORDINANZA P.C.M. 29/12/2008, N.3728 - ORDINANZA 31/03/2010, N.3864)	-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
002	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE CAPITOLO 100719		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE PROGRAMMA 0403 - EDILIZIA SCOLASTICA		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	
TOTALE DIREZIONE INFRASTRUTTURE TRASPORTI E LOGISTICA		-1.038.636,26	+0,00	+1.038.636,26	+27.157,84	

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - UNITÀ ORGANIZZATIVA FITOSANITARIA						
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA						
PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
102294	AZIONI FINALIZZATE AL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI FITOSANITARI REGIONALI E ALLE EMERGENZE FITOSANITARIE - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (D.LGS. 04/06/1997, N.143 - INTESA 13/10/2011)					
001	RETRIBUZIONI IN DENARO	-48.586,10	+0,00	+48.586,10	+4.286,10	
003	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	-14.713,90	+0,00	+14.713,90	+1.413,90	
TOTALE CAPITOLO 102294		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	
TOTALE PROGRAMMA 1601 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	
TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	
TOTALE UNITÀ ORGANIZZATIVA FITOSANITARIA		-63.300,00	+0,00	+63.300,00	+5.700,00	

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: UNITÀ ORGANIZZATIVA ADE ITALIA-CROAZIA						
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
PROGRAMMA						
TITOLO						
MACROAGGREGATO						
CAPITOLO						
ARTICOLO						
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI						
PROGRAMMA 1902 - COOPERAZIONE TERRITORIALE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
102566 PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA INTERREG V A ITALIA-CROAZIA (2014-2020) - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - QUOTA COMUNITARIA (REG.TO UE 17/12/2013, N.1299)						
001	RETRIBUZIONI IN DENARO	-31.355,24	+0,00	+31.355,24	+7.838,81	
003	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	-9.327,63	+0,00	+9.327,63	+2.331,91	
TOTALE CAPITOLO 102566		-40.682,87	+0,00	+40.682,87	+10.170,72	
102567 PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA INTERREG V A ITALIA-CROAZIA (2014-2020) - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - QUOTA STATALE (REG.TO UE 17/12/2013, N.1299)						
001	RETRIBUZIONI IN DENARO	-5.533,28	+0,00	+5.533,28	+1.383,32	
003	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	-1.646,05	+0,00	+1.646,05	+411,51	
TOTALE CAPITOLO 102567		-7.179,33	+0,00	+7.179,33	+1.794,83	
TOTALE MACROAGGREGATO 101 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE		-47.862,20	+0,00	+47.862,20	+11.965,55	
MACROAGGREGATO 102 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
102569 PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA INTERREG V A ITALIA-CROAZIA (2014-2020) - IMPOSTE E TASSE - QUOTA COMUNITARIA (REG.TO UE 17/12/2013, N.1299)						
001	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	-2.683,00	+0,00	+2.683,00	+670,75	
TOTALE CAPITOLO 102569		-2.683,00	+0,00	+2.683,00	+670,75	
102570 PROGRAMMA DI COOPERAZIONE TRANSFRONTALIERA INTERREG V A ITALIA-CROAZIA (2014-2020) - IMPOSTE E TASSE - QUOTA STATALE (REG.TO UE 17/12/2013, N.1299)						
001	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	-473,47	+0,00	+473,47	+118,37	
TOTALE CAPITOLO 102570		-473,47	+0,00	+473,47	+118,37	
TOTALE MACROAGGREGATO 102 - IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE		-3.156,47	+0,00	+3.156,47	+789,12	
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		-51.018,67	+0,00	+51.018,67	+12.754,67	
TOTALE PROGRAMMA 1902 - COOPERAZIONE TERRITORIALE		-51.018,67	+0,00	+51.018,67	+12.754,67	
MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI						
TOTALE UNITÀ ORGANIZZATIVA ADE ITALIA-CROAZIA						
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+1.966.625,96	+126.979,91	

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Don Grandi Masufo



DDR N. 13 DEL 17/10/2016 - ALLEGATO E
VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE
Data: 17/10/2016 n. di serie 35
Rif. DDR del 17/10/2016 n. 13

SPESA

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DDR n. 12 del 17/10/2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
		2.139.177.464,92			2.139.177.464,92
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0403 PROGRAMMA 03 EDILIZIA SCOLASTICA					
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE					
TOTALE PROGRAMMA 03 EDILIZIA SCOLASTICA					
	residui presunti	50.209.773,63			50.209.773,63
	previsione di competenza	12.180.935,43			12.180.935,43
	previsione di cassa	62.390.709,06		-1.038.636,26	61.352.072,80
	residui presunti	50.209.773,63			50.209.773,63
	previsione di competenza	12.180.935,43			12.180.935,43
	previsione di cassa	62.390.709,06		-1.038.636,26	61.352.072,80
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
	residui presunti	50.209.773,63			50.209.773,63
	previsione di competenza	12.180.935,43			12.180.935,43
	previsione di cassa	62.390.709,06		-1.038.636,26	61.352.072,80
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
1502 PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE					
TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
TOTALE PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE					
	residui presunti	39.655.620,67			39.655.620,67
	previsione di competenza	209.799.716,89			209.799.716,89
	previsione di cassa	242.306.371,87		-813.675,05	241.492.696,82
	residui presunti	40.362.870,67			40.362.870,67
	previsione di competenza	209.862.466,89			209.862.466,89
	previsione di cassa	243.076.371,87		-813.675,05	242.262.696,82

AREA RISORSE STRUMENTALI

22-11-2016 DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

AREA *Illegible signature*
Illegible text
Dott. Gianluigi Masullo

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DDR N. 12.04.27/18/2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALL'ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESA CORRENTI	0,00			0,00
	residui presunti				
	previsione di competenza	8.833.741,70			8.833.741,70
	previsione di cassa	395.395.933,40	+1.966.629,98		397.362.563,38
	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	8.833.741,70			8.833.741,70
	previsione di cassa	395.395.933,40	+1.966.629,98		397.362.563,38
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	1.585.611.572,59			1.585.611.572,59
	previsione di cassa	823.786.574,45	+1.966.629,98		825.753.204,43
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	residui presunti	-681.671.245,77			-681.671.245,77
	previsione di competenza	403.189.672,27			403.189.672,27
	previsione di cassa	426.486.190,57	+1.966.629,98	-1.966.629,98	426.486.190,57
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti	7.220.916.254,23			7.220.916.254,23
	previsione di competenza	18.374.290.524,62			18.374.290.524,62
	previsione di cassa	22.228.272.421,60	+1.966.629,98	-1.966.629,98	22.228.272.421,60

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

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Giampaolo Masullo



DDR N. 13 DEL 17/10/2016 - ALLEGATO F
VARIAZIONI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE
Data: 17/10/2016 n. di serie 35
Rif. DDR del 17/10/2016 n. 13

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DDR n. 22 del 27/10/2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0403 PROGRAMMA 03	EDILIZIA SCOLASTICA				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	+1.038.636,26		1.038.636,26
TOTALE PROGRAMMA 03	EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	+1.038.636,26		1.038.636,26
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	+1.038.636,26		1.038.636,26
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
1502 PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	7.148.965,69	+813.675,05		7.962.640,74
TOTALE PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.148.965,69	+813.675,05		7.962.640,74
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	7.148.965,69	+813.675,05		7.962.640,74
MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA				
1601 PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	+63.300,00		63.300,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	+63.300,00		63.300,00
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	0,00	+63.300,00		63.300,00
MISSIONE 19	RELAZIONI INTERNAZIONALI				

AREA RISORSE STRUTTURALI
Dott. Gianluigi Masullo

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DDR n. 12 del 17/10/2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATA - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1902 PROGRAMMA 02 COOPERAZIONE TERRITORIALE					
TITOLO 1					
	fondo pluriennale vincolato	809.284,00	+51.018,67		860.302,67
TOTALE PROGRAMMA 02	COOPERAZIONE TERRITORIALE	809.284,00	+51.018,67		860.302,67
TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI					
	fondo pluriennale vincolato	809.284,00	+51.018,67		860.302,67
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	fondo pluriennale vincolato	17.242.430,63	+1.966.629,98		19.209.060,61
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	fondo pluriennale vincolato	27.478.056,39	+1.966.629,98		29.444.686,37

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

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Giampaolo Masullo