



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 36 DEL 31.08.2018

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 2018-2020, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione ed al bilancio finanziario gestionale 2018-2020 - provvedimento n. FPV003

Note per la trasparenza:

Con il presente atto a seguito dell'istituzione del fondo pluriennale vincolato, si approvano gli adeguamenti, per gli anni 2018-2020, 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 D.Lgs.

Il principio della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. 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"*.

L'art. 22 bis, L.R. 39/2001, 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.

RICHIAMATO il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011 ed in particolare i punti 2 e 5 relativi all'imputazione della spesa in base alla scadenza dell'obbligazione giuridica ed all'istituzione del fondo pluriennale vincolato;

RICHIAMATO il Decreto n. 11/2016 del Segretario Generale della Programmazione, che attribuisce funzioni vicarie al Direttore della Direzione Bilancio e Ragioneria, dott. Claudio Vignotto, in caso di assenza o temporaneo impedimento del Direttore dell'Area Risorse Strumentali;

Mod. A - originale

RICHIAMATI i Decreti:

- n. 62 del 09.07.2018 della Direzione Servizi Sociali;
- n. 68 del 25.07.2018 della Direzione Servizi Sociali;
- n. 78 del 14.08.2018 della Direzione Servizi Sociali;
- n. 331 del 27.07.2018 della Direzione Ambiente;
- n. 103 del 27.07.2018 della Direzione Promozione Economica e Internazionalizzazione;
- n. 337 del 31.07.2018 della Direzione Ambiente;

con i quali, sulla base dell'esigibilità della spesa, si assumono, in relazione alle risorse vincolate già accertate, gli impegni nel bilancio 2018-2020, 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 2019-2020, 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 adeguare al contempo le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli, alla massa spendibile del bilancio per l'esercizio 2018, rispetto alle variazioni di competenza apportate, si procede ad apportare le opportune modificazioni degli stanziamenti di cassa;

CONSIDERATA la necessità di procedere, con riferimento ai Decreti di cui sopra, alle opportune variazioni di bilancio di competenza finalizzate alla rimodulazione delle risorse allocate nel bilancio 2018-2020 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.

Si rende pertanto necessario apportare le opportune variazioni di competenza aggiornando la dotazione degli stanziamenti:

1. del bilancio di previsione 2018-2020 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B**;
2. del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 secondo quanto riportato nell'**Allegato C**;
3. del bilancio finanziario gestionale 2018-2020, 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.

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.

Il punto 11.8 dell'Allegato 4/2 del 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 del provvedimento di variazione.

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. 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 DGR 10 del 05.01.2018 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020";
VISTA la DGR 81 del 27.01.2018 "Direttive per la gestione del bilancio di previsione 2018-2020." e in particolare il paragrafo 3.9;
VISTO il Decreto n. 11 del 04.08.2016 della SGP "Assenza o temporaneo impedimento del Direttore di Area. Funzioni vicarie";
VISTO il Decreto n. 1 del 11.01.2018 della SGP "Bilancio Finanziario Gestionale 2018-2020";
VISTI i Decreti della struttura regionali precedentemente richiamati.

DECRETA

1. di dare atto che le premesse, compresi 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 al Decreto citato 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 2018-2020 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B**;
 - b. del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 secondo quanto riportato nell'**Allegato C**;
 - c. del bilancio finanziario gestionale 2018-2020, secondo quanto riportato nell'**Allegato D**;
4. di adeguare le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli alla massa spendibile per l'esercizio 2018, a seguito delle variazioni apportate;
5. di allegare al presente provvedimento 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 dagli **Allegati E, F**;
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

IL DIRETTORE VICARIO

Dott. Gianluigi Masullo



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO A DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 1 / 1



VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		+0,00	+278.358,00	+0,00
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	+0,00	+0,00	+4.565.163,87	+3.245.163,87
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+0,00			
TOTALE VARIAZIONI TITOLI					
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+0,00	+0,00	+4.843.521,87	+3.245.163,87

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Dott. Massimo Vignotto

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018 - di cui f.p.v.	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019 - di cui f.p.v.	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020 - di cui f.p.v.
MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO				
0602 PROGRAMMA 02	GIOVANI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	GIOVANI	-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00
MISSIONE 07	TURISMO				
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi MasulloIL DIRETTORE
Dott. Claudio Bazzani



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020 - di cui fiv
			2018 - di cui fiv	2019 - di cui fiv	
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-4.565.163,87	+0,00	+4.565.163,87	+3.245.163,87
			+4.565.163,87	+3.245.163,87	+971.516,00
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	-4.565.163,87	+0,00	+4.565.163,87	+3.245.163,87
			+4.565.163,87	+3.245.163,87	+971.516,00
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-4.565.163,87	+0,00	+4.565.163,87	+3.245.163,87
			+4.565.163,87	+3.245.163,87	+971.516,00
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
1201 PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00
			+40.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00
			+40.000,00	+0,00	+0,00
1203 PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00
			+100.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00
			+100.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	-140.000,00	+0,00	+140.000,00	+0,00
			+140.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
			+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
			+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
			+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+4.843.521,87	+3.245.163,87
			+4.843.521,87	+3.245.163,87	+971.516,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+0,00	+4.843.521,87	+3.245.163,87
			+4.843.521,87	+3.245.163,87	+971.516,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Gianluigi Masullo



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO C DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 1 / 3



VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
104	MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO						
	PROGRAMMA 02 - GIOVANI						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	TRASFERIMENTI CORRENTI	+0,00	+0,00	+92.190,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+92.190,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+92.190,00	+0,00	+0,00	+0,00
06	TOTALE MISSIONE 06	+0,00	+0,00	+92.190,00	+0,00	+0,00	+0,00
103	MISSIONE 07 - TURISMO						
	PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+0,00	+0,00	+46.168,00	+46.168,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+46.168,00	+46.168,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+0,00	+0,00	+46.168,00	+46.168,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott. Claudio Vignotto



MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
07	MISSIONE 07 - TURISMO TOTALE MISSIONE 07	+0,00	+0,00	+46.168,00	+46.168,00	+0,00	+0,00
203	MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+0,00	+0,00	+4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	+3.245.163,87
200	TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	+3.245.163,87
02	TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	+3.245.163,87
09	TOTALE MISSIONE 09	+0,00	+0,00	+4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	+3.245.163,87
104	MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA PROGRAMMA 01 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO TITOLO 1 - SPESE CORRENTI TRASFERIMENTI CORRENTI	+0,00	+0,00	+40.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+40.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+0,00	+0,00	+40.000,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE UFFICIO
Dott. Claudio Vignotto



MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	
		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 03 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI						
104	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	+0,00	+0,00	+100.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TRASFERIMENTI CORRENTI	+0,00	+0,00	+100.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE TITOLO 1	+0,00	+0,00	+100.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
12	TOTALE PROGRAMMA 03	+0,00	+0,00	+140.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE MISSIONE 12	+0,00	+0,00	+4.843.521,87	+4.611.331,87	+3.245.163,87	+3.245.163,87
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI						

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Dott. Carlo Vignotto



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO D DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 1 / 5



VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018 - 2020

SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIREZIONE AMBIENTE						
MISSIONE		DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	
PROGRAMMA						
TITOLO						
MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO						
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 0902 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
100690	INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA - SETTIMA FASE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (L. 23/12/1999, N.488)		-2.665.163,87	+2.665.163,87	+1.545.163,87	
028	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE		+0,00	+0,00	+2.665.163,87	+1.545.163,87
TOTALE CAPITOLO 100690			-2.665.163,87	+2.665.163,87		
101204	INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA - NONA FASE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (L. 29/11/1984, N.798 - L. 05/02/1992, N.139 - ART. 1, C. 944, L. 27/12/2006, N.296)		-1.900.000,00	+1.900.000,00	+1.700.000,00	
028	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE		+0,00	+0,00	+1.700.000,00	
TOTALE CAPITOLO 101204			-1.900.000,00	+1.900.000,00	+1.700.000,00	
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			-4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
TOTALE PROGRAMMA 0902 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			-4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	
TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			-4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	
TOTALE DIREZIONE AMBIENTE			-4.565.163,87	+4.565.163,87	+3.245.163,87	

AREA RISORSE STRUTTURALI
IL DIRETTORE
Doit. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Doit. Paolo Vignotto



CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
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)	+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
00:	FONDO DI RISERVA	+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 080030		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA		+4.843.521,87	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO

Dott. Claudio Genotto



ALLEGATO D DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 3 / 5

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE PROMOZIONE ECONOMICA E INTERNAZIONALIZZAZIONE					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
MISSIONE 07 - TURISMO					
PROGRAMMA 0701 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
103201	FINANZIAMENTO DI INIZIATIVE DI PROMOZIONE ECONOMICO - FIERISTICA DEL SETTORE PRIMARIO - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (ART. 32, C. 2, LETT. F BIS, L.R. 27/04/2015, N.6)	-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
026	ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERITA	-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 103201		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0701 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 07 - TURISMO		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE PROMOZIONE ECONOMICA E INTERNAZIONALIZZAZIONE		-46.168,00	+0,00	+46.168,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Dott. Claudio Ignotti



ALLEGATO D DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 4 / 5

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIREZIONE SERVIZI SOCIALI								
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO		DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020		
MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								
PROGRAMMA 0602 - GIOVANI								
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
101159	FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE GIOVANILI (ART. 19, C. 2, D.L. 04/07/2006, N.223 - L. 04/08/2006, N.248)		-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
502	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI		-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
TOTALE CAPITOLO 101159			-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI			-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
TOTALE PROGRAMMA 0602 - GIOVANI			-92.190,00	+0,00	+92.190,00	+0,00		
TOTALE MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
PROGRAMMA 1201 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO								
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
102039	FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI - INTERVENTI PER L'INFANZIA - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, L. 08/11/2000, N.328 - ART. 80, C. 17, L. 23/12/2000, N.388)		-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
313	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE		-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
TOTALE CAPITOLO 102039			-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI			-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
TOTALE PROGRAMMA 1201 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO			-40.000,00	+0,00	+40.000,00	+0,00		
PROGRAMMA 1203 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI								
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI								
MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI								
103389	FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE SOCIALI - INTERVENTI PER GLI ANZIANI - TRASFERIMENTI CORRENTI (ART. 20, L. 08/11/2000, N.328 - ART. 80, C. 17, L. 23/12/2000, N.388)		-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
302	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI		-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
TOTALE CAPITOLO 103389			-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
TOTALE MACROAGGREGATO 104 - TRASFERIMENTI CORRENTI			-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
TOTALE PROGRAMMA 1203 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI			-100.000,00	+0,00	+100.000,00	+0,00		
TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA								
			-140.000,00	+0,00	+140.000,00	+0,00		

AREA RISORSE STRUTTURALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE

Dott. Claudio Vignotto



CENTRO DI RESPONSABILITA': DIREZIONE SERVIZI SOCIALI

TOTALE DIREZIONE SERVIZI SOCIALI

TOTALE VARIAZIONI MISSIONI

-232.190,00

+0,00

+232.190,00

+0,00

+0,00

+0,00

+4.843.321,87

+3.245.163,87

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Dott. Claudio Vignotto



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO E DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 1 / 4



VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO					
DISAVANZO TECNICO AL 31/12/2017					
RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA					
MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0602 PROGRAMMA 02 GIOVANI					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza			
		previsione di cassa			-92.190,00
TOTALE PROGRAMMA 02	GIOVANI	residui presunti			
		previsione di competenza			
		previsione di cassa			-92.190,00
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
		residui presunti			
		previsione di competenza			
		previsione di cassa			-92.190,00
MISSIONE 07 TURISMO					

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE INCARICATO
Dott. Claudio Bortotto



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa residui presunti previsione di competenza previsione di cassa		-46.168,00	
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO			-46.168,00	
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa		-46.168,00	
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa residui presunti previsione di competenza previsione di cassa		-4.565.163,87	
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE			-4.565.163,87	
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa		-4.565.163,87	
MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				

AREA RISORSE STRUTTURALI
IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO

Dott. Claudio Vignotto



ALLEGATO E DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 3 / 4

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1201 PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				-40.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				-40.000,00
1203 PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				-100.000,00
TOTALE PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				-100.000,00
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				-140.000,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.843.521,87
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.843.521,87
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.843.521,87

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE INCARICARIO

Dott. Claudio Vignotto



ALLEGATO E DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 4 / 4

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa		+4.843.521,87	-4.843.521,87	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa		+4.843.521,87	-4.843.521,87	

(*) 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
Dot. Gianluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO
Dot. Claudio Vignone



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO F DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 1 / 2



VARIAZIONI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATA - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					
0602 PROGRAMMA 02 GIOVANI					
TITOLO 1					+92.190,00
SPESA CORRENTI					
fondo pluriennale vincolato					
fondo pluriennale vincolato					+92.190,00
TOTALE PROGRAMMA 02 GIOVANI					
TOTALE MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO					+92.190,00
MISSIONE 07 TURISMO					
0701 PROGRAMMA 01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
TITOLO 1					+46.168,00
SPESA CORRENTI					
fondo pluriennale vincolato					
fondo pluriennale vincolato					+46.168,00
TOTALE PROGRAMMA 01 SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO					
TOTALE MISSIONE 07 TURISMO					+46.168,00
MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
0902 PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TITOLO 2					+4.565.163,87
SPESA IN CONTO CAPITALE					
fondo pluriennale vincolato					
fondo pluriennale vincolato					+4.565.163,87
TOTALE PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					+4.565.163,87

AREA RISORSE STRUTTURALI

IL DIRETTORE

Dott. Granluigi Masullo

IL DIRETTORE VICARIO

Dott. Claudio Ugnotto



ALLEGATO F DDR n. 36

del 31/08/2018

pag. 2 / 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATA - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
1201 PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		+40.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO		+40.000,00		
1203 PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		+100.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI		+100.000,00		
TOTALE MISSIONE 12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		+140.000,00		
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			+4.843.521,87		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			+4.843.521,87		

(*) 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. Gianluigi MasulloIL DIRETTORE VICARIO
Dott. Claudio Bertotto