



Proposta n. 1361 / 2018

PUNTO 7 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 19/06/2018

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 882 / DGR del 19/06/2018

OGGETTO:

Variazione al bilancio di previsione 2018-2020 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 ai sensi dell'art. 51, comma 2, D.Lgs. 118/2011. (provvedimento di variazione n. BIL044) // VINCOLATE



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

Presidente	Luca Zaia	Presente
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
	Segretario verbalizzante	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 2018-2020 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 ai sensi dell'art. 51, comma 2, D.Lgs. 118/2011. (provvedimento di variazione n. BIL044) // VINCOLATE

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approva l'iscrizione nel bilancio di previsione e nel documento tecnico di accompagnamento di entrate e corrispondenti spese, derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici.

Il relatore riferisce quanto segue.

La L.R. 47/2017 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 10/2018 ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa.

Il Decreto n. 1/2018, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il bilancio finanziario gestionale 2018-2020 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 2018-2020. 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.

L'art. 51, comma 2, lettera a), D.Lgs. 118/2011, prevede che nel corso dell'esercizio la Giunta regionale possa apportare con proprio atto le variazioni del bilancio di previsione e del documento tecnico di accompagnamento riguardanti l'istituzione di nuove tipologie di bilancio, per l'iscrizione di entrate derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici nonché per l'iscrizione delle relative spese, quando queste siano tassativamente regolate dalla legislazione in vigore.

Viste le richieste pervenute con:

- nota 13.06.2018 prot. 224083, della Direzione Industria Artigianato Commercio e Servizi, riguardante l'assegnazione da parte di Veneto Sviluppo S.p.A., delle risorse per la copertura degli oneri di gestione del fondo regionale di garanzia per lo sviluppo delle PMI ai sensi della L.R. 19/2004, per € 231.946,61;
- nota 13.06.2018 prot. 224101, della Direzione Industria Artigianato Commercio e Servizi, riguardante l'assegnazione da parte di Veneto Sviluppo S.p.A., delle risorse del recupero delle disponibilità dalla cessione della partecipazione denominata "*Patrimonio Destinato*" (art. 78, L.R. 30.12.2016, n. 30), per complessivi € 201.052,88;
- nota 13.06.2018 prot. 225006, della Direzione Programmazione Unitaria, riguardante la restituzione da parte di un beneficiario della somma erogata a titolo di anticipo per l'anno 2017 nell'ambito del POR FESR 2014-2020, azione 3.3.4 per € 16.000,00 (di cui € 8.000,00 a valere sul FESR, € 5.600,00 a valere sul FDR e € 2.400,00 a titolo di cofinanziamento regionale).

Si tratta ora di iscrivere le relative risorse, apportando:

- le opportune variazioni al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dagli **Allegati A e B** alla presente deliberazione;
- le opportune variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dagli **Allegati C e D** alla presente deliberazione.



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 e F** 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.

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.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”;

VISTO il Decreto n. 1 del 11.01.2018 del Segretario Generale della Programmazione;

VISTE le note delle strutture regionali precedentemente richiamate.

DELIBERA

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 apportare al Bilancio di previsione 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati A e B**;
3. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati C e D**;
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 dagli **Allegati E e F**;
5. di dare atto che presso la Direzione Bilancio e Ragioneria sono archiviate tutte le documentazioni e gli atti che fanno riferimento alla presente deliberazione;



6. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
7. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione;
8. 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
ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+0,00			
	TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
40300	TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00
40000	TOTALE TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00
	TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE	+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00



cia120052

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
MISSIONE 07	TURISMO				
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				
1401 PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+231.946,61	+231.946,61	+0,00	+0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	+201.052,88	+201.052,88	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00



f90379bb



**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
4030000	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE TIPOLOGIA: 300 ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4031200	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA IMPRESE	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4050000	TIPOLOGIA: 500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4050300	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	+16.000,00	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	+448.999,49	+448.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



**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
	MISSIONE 07 - TURISMO						
	PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO						
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200	TOTALE TITOLO 2	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
07	TOTALE MISSIONE 07	+16.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
	PROGRAMMA 01 - INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+231.946,61	+231.946,61	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+231.946,61	+231.946,61	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+201.052,88	+201.052,88	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200	TOTALE TITOLO 2	+201.052,88	+201.052,88	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
14	TOTALE MISSIONE 14	+432.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+448.999,49	+432.999,49	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



C:5880C00



VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - di cui evento utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni FONDO DI CASSA				
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40300	TIPOLOGIA 300: ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			+432.999,49	
		residui presunti			
		previsione di competenza			
		previsione di cassa		+432.999,49	
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			+16.000,00	
		residui presunti			
		previsione di competenza		+16.000,00	
		previsione di cassa		+16.000,00	
40000 TOTALE	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			+448.999,49	
TITOLO 4				+448.999,49	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		residui presunti			
		previsione di competenza		+448.999,49	
		previsione di cassa		+448.999,49	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		residui presunti			
		previsione di competenza		+448.999,49	
		previsione di cassa		+448.999,49	

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



66548ece

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 07	TURISMO				
0701 PROGRAMMA 01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
			+16.000,00		
	residui presunti		+16.000,00		
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				
	residui presunti		+16.000,00		
	previsione di competenza				
	previsione di cassa		+16.000,00		
TOTALE MISSIONE 07	TURISMO				
			+16.000,00		
			+16.000,00		
MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ				



8db7106a

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1.401 PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti	+231.946,61		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+231.946,61		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	+201.052,88		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+201.052,88		
TOTALE PROGRAMMA 01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	residui presunti	+432.999,49		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+432.999,49		
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	residui presunti	+432.999,49		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+432.999,49		
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	+448.999,49		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+448.999,49		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	+448.999,49		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+448.999,49		

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



8cb7106a