



PUNTO 10 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 16/08/2016

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1307 / DGR del 16/08/2016

OGGETTO:

Variazione al Bilancio di previsione 2016-2018 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 ai sensi dell'art. 51, comma 2, lett. b) e c), D.Lgs. 118/2011. (provvedimento di variazione n. BIL032) // COMPETENZA//CASSA

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	Assente
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 2016-2018 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 ai sensi dell'art. 51, comma 2, lett. b) e c), D.Lgs. 118/2011. (provvedimento di variazione n. BIL032) // COMPETENZA//CASSA

NOTA PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approvano gli adeguamenti compensativi degli stanziamenti di competenza e cassa in corrispondenza dell'attività di gestione del bilancio in corso d'esercizio.

Il Vicepresidente Gianluca Forcolin riferisce quanto segue.

La L.R. 8/2016, ha approvato il documento contabile secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011, allocando le risorse finanziarie delle entrate in Titoli e Tipologie e delle spese in Missioni, Programmi e Titoli, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio triennale.

La DGR 195/2016, ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa.

Il decreto n. 4 del 09.03.2016, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il Bilancio finanziario gestionale 2016-2018 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 e ha approvato altresì il "Bilancio finanziario gestionale della gestione sanitaria accentrata 2016-2018", ai sensi dell'art. 39, comma 13, D.Lgs. 118/2011.

Il successivo decreto n. 10 del 01.08.2016, del Segretario Generale della Programmazione, ha provveduto all'aggiornamento del Bilancio Finanziario Gestionale 2016 – 2018 a seguito della ridefinizione dell'assetto organizzativo regionale, e la conseguente attribuzione della responsabilità di gestione dei capitoli di spesa e di entrata ai dirigenti titolari dei nuovi centri di responsabilità, a seguito all'intervenuta ridefinizione dell'assetto organizzativo regionale.

L'art. 51, comma 2, lettera b), D.Lgs. 118/2011, prevede che nel corso dell'esercizio la Giunta regionale possa apportare con proprio atto modifiche al Bilancio di previsione e al Documento Tecnico di Accompagnamento mediante variazioni compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi riguardanti l'utilizzo di risorse comunitarie e vincolate, nel rispetto della finalità della spesa definita nel provvedimento di assegnazione delle risorse, o qualora le variazioni siano necessarie per l'attuazione di interventi previsti da intese istituzionali di programma o da altri strumenti di programmazione negoziata.

Vista la richiesta pervenuta con nota 26.07.2016 prot. 287733, della Direzione Formazione e Istruzione, per una variazione compensativa di competenza e di cassa di € 615.000,00 per l'anno 2016 e di € 405.000,00 per l'anno 2017, con riduzione della Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale" Programma 02 "Formazione professionale" ed aumento della Missione 04 "Istruzione e diritto allo studio" Programma 05 "Istruzione tecnica superiore.

L'art. 51, comma 2, lettera c), 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 le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale, conseguenti a provvedimenti di trasferimento del personale all'interno dell'amministrazione.

Vista la richiesta pervenuta con nota 30.06.2016 prot. 256687, della Sezione Risorse Umane, per una variazione compensativa di competenza e di cassa di € 8.515.000,00 per l'anno 2016, di € 15.750.000,00 per l'anno 2017 e 2018, con riduzione della Missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali" Programma 01 "Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali" Macroaggregato "Trasferimenti

Correnti U.1.04.00.00.000) ed aumento della Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 10 "Risorse umane" e relativi Macroaggregati "Redditi da lavoro dipendente" (U.1.01.00.00.000), "Acquisto di beni e servizi" (U.1.03.00.00.000) e "Imposte e tasse a carico dell'ente" (U.1.02.00.00.000).

Si tratta ora di iscrivere le suddette risorse, apportando:

- le opportune variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018, come risulta dall'allegato **Allegato A)** alla presente deliberazione;
- le opportune variazioni al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018, come risulta dall'**Allegato B)** 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 decreto legislativo, da trasmettere al Tesoriere, come risulta dall'**Allegato C)** alla presente deliberazione.

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

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

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. 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";

VISTO il decreto n. 4 del 09.03.2016 del Segretario Generale della Programmazione;

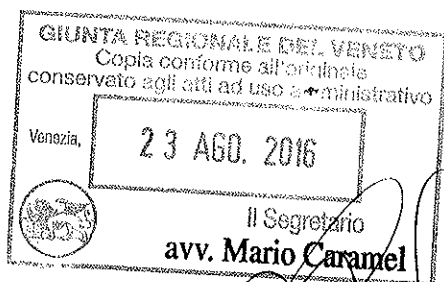
VISTO il decreto n. 10 del 01.08.2016 del Segretario Generale della Programmazione;

VISTE le note delle strutture regionali precedentemente richiamate.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, unitamente agli **Allegati A), B) e C)**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al Bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato A)**;
3. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato B)**;
4. di allegare al presente provvedimento di variazione i prospetti di cui all'allegato 8 del citato decreto legislativo n. 118/2011, da trasmettere al Tesoriere, secondo le modalità e il contenuto indicato in premessa, come risulta dall'**Allegato C)**;
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 la presente deliberazione 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.

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
F.to Avv. Mario Caramel





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO A DGR n. 1307

del 16 AGO. 2016



pag. 1 / 2

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0110 PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+8.515.000,00	+8.515.000,00	+15.750.000,00	+15.750.000,00
TOTALE PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	+8.515.000,00	+8.515.000,00	+15.750.000,00	+15.750.000,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	+8.515.000,00	+8.515.000,00	+15.750.000,00	+15.750.000,00
MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO				
0405 PROGRAMMA 05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+615.000,00	+615.000,00	+405.000,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	+615.000,00	+615.000,00	+405.000,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	+615.000,00	+615.000,00	+405.000,00	+0,00
MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
1502 PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-615.000,00	-615.000,00	-405.000,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	-615.000,00	-615.000,00	-405.000,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	-615.000,00	-615.000,00	-405.000,00	+0,00
MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI				
1801 PROGRAMMA 01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-8.515.000,00	-8.515.000,00	-15.750.000,00	-15.750.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	-8.515.000,00	-8.515.000,00	-15.750.000,00	-15.750.000,00

ALLEGATO A DGR n. 1307 14 AGO. 2016

pag. 2 / 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018
TOTALE MISSIONE 18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	-8.515.000,00	-8.515.000,00	-15.750.000,00	-15.750.000,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO B DGR n.

1307 del 16 AGO 2016

pag. 1 / 3



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
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
PROGRAMMA 10 - RISORSE UMANE							
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI							
101	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	+7.850.000,00	+0,00	+14.500.000,00	+0,00	+14.500.000,00	+0,00
102	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	+515.000,00	+0,00	+950.000,00	+0,00	+950.000,00	+0,00
103	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+150.000,00	+0,00	+300.000,00	+0,00	+300.000,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+8.515.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00
10	TOTALE PROGRAMMA 10	+8.515.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00
01	TOTALE MISSIONE 01	+8.515.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00	+15.750.000,00	+0,00

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 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
	PROGRAMMA 05 - ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	+615.000,00	+0,00	+405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+615.000,00	+0,00	+405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
05	TOTALE PROGRAMMA 05	+615.000,00	+0,00	+405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
04	TOTALE MISSIONE 04	+615.000,00	+0,00	+405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	PROGRAMMA 02 - FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	-615.000,00	+0,00	-405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-615.000,00	+0,00	-405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	-615.000,00	+0,00	-405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
15	TOTALE MISSIONE 15	-615.000,00	+0,00	-405.000,00	+0,00	+0,00	+0,00



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 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
	PROGRAMMA 01 - RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	-8.515.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-8.515.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	-8.515.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00
18	TOTALE MISSIONE 18	-8.515.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00	-15.750.000,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO C DGR n. 1307

4^{de} AGO 2016

pag. 1 / 3



VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
0110 PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE					
TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
residui presunti					
+8.515.000,00					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
+8.515.000,00					
residui presunti					
previsione di competenza					
+8.515.000,00					
previsione di cassa					
+8.515.000,00					
TOTALE MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO					
0405 PROGRAMMA 05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE					
TITOLO 1 SPESE CORRENTI					
residui presunti					
+615.000,00					
previsione di competenza					
previsione di cassa					
+615.000,00					
residui presunti					
previsione di competenza					
+615.000,00					
previsione di cassa					
+615.000,00					
TOTALE PROGRAMMA 05 ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TOTALE MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
		residui presunti				
		previsione di competenza		+615.000,00		
		previsione di cassa		+615.000,00		
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
1502 PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza		-615.000,00		
		previsione di cassa		-615.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE						
		residui presunti		-615.000,00		
		previsione di competenza		-615.000,00		
		previsione di cassa		-615.000,00		
TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
		residui presunti		-615.000,00		
		previsione di competenza		-615.000,00		
		previsione di cassa		-615.000,00		
MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
1801 PROGRAMMA 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza		-8.515.000,00		
		previsione di cassa		-8.515.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI						
		residui presunti		-8.515.000,00		
		previsione di competenza		-8.515.000,00		
		previsione di cassa		-8.515.000,00		
TOTALE MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI						
		residui presunti		-8.515.000,00		
		previsione di competenza		-8.515.000,00		
		previsione di cassa		-8.515.000,00		
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		residui presunti				
		previsione di competenza		+9.130.000,00		
		previsione di cassa		+9.130.000,00		



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2016 (*)	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
		residui presunti			
		previdone di competenza	+9.130.000,00	-9.130.000,00	
		previdone di cassa	+9.130.000,00	-9.130.000,00	

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