



Proposta n. 1943 / 2018

PUNTO 6 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 10/09/2018

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1284 / DGR del 10/09/2018

OGGETTO:

Variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 13/2018 (provvedimento di variazione n. BIL065) // LEGGI REGIONALI



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	Assente
	Cristiano Corazzari	Presente
	Mario Caramel	
Segretario verbalizzante		

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 documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 13/2018 (provvedimento di variazione n. BIL065) // LEGGI REGIONALI

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si apportano le conseguenti variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 13/2018 "*Norme per la disciplina dell'attività di cava*", che comporta variazioni di spesa nel bilancio di previsione 2018-2020.

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 ed in Macroaggregati per la spesa.

L'art. 51, comma 1, D.Lgs. 118/2011, prevede che nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione può essere oggetto di variazioni autorizzate con legge.

Con la L.R. 13/2018, è stata apportata una variazione di Bilancio come indicato dall'art. 35 "Norma finanziaria" che recita:

"1. Le entrate derivanti dall'applicazione dell'articolo 19, comma 7, quantificate in euro 350.000,00 per ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020 sono allocate al Titolo 03 "Entrate extratributarie", Tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" del bilancio di previsione 2018-2020.

2. Le minori entrate derivanti dalle abrogazioni di cui all'articolo 36, quantificate in euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020 (Titolo 03 "Entrate extratributarie", Tipologia 302 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti"), sono compensate con le nuove entrate di cui al comma 1.

3. Agli oneri connessi alle funzioni di supporto tecnico-scientifico assegnate ad ARPAV ai sensi dell'articolo 36, comma 1, quantificati in euro 200.000,00 per ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020, si fa fronte con le risorse allocate nella Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" - Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale" - Titolo 1 "Spese correnti" del bilancio di previsione 2018-2020, la cui disponibilità viene incrementata a seguito delle nuove entrate di cui al comma 1.

4. Agli oneri connessi ai contributi per la ricomposizione delle aree di cava degradate, di cui all'articolo 29, quantificate in euro 100.000,00 per ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020, si fa fronte con le risorse allocate nella Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente", Programma 02 "Tutela, valorizzazione e recupero ambientale", Titolo 02 "Spese in conto capitale", la cui disponibilità viene incrementata per euro 50.000,00 mediante le nuove entrate di cui al comma 1 e per euro 50.000,00 mediante contestuale riduzione delle risorse afferenti al fondo di cui all'articolo 20 della legge regionale 29 novembre 2001, n. 39, allocate nella Missione 20 "Fondi e accantonamenti", Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti" del bilancio di previsione 2018-2020."

Per effetto di tale variazione si rende necessario apportare le conseguenti variazioni anche al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020, come da **Allegati A e B** alla presente deliberazione, sulla base delle indicazioni ricevute dalla Direzione Difesa del Suolo con nota 27.08.2018 prot. 348530.



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 C e D** alla presente deliberazione.

Il punto 11.8 dell'Allegato 4/2, D.Lgs. 118/2011 "Principio contabile applicato concernente l'attività finanziaria" prevede che "Nei casi in cui sono predisposte più delibere di variazione di bilancio senza che sia possibile 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 il citato prospetto, che recepisce la variazione apportata dalla L.R. 13/2018, 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 L.R. 16.03.2018, n. 13 "Norme per la disciplina dell'attività di cava";

VISTA la DGR 10 del 05.01.2018 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020";

VISTA la nota prot. 348530 del 27 agosto 2018 della Direzione Difesa del Suolo.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C e D** costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di prendere atto della variazione al bilancio di previsione 2018-2020 apportata dalla L.R. 13/2018;
3. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati A e B**;
4. 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 C e D**;
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.

(FIRMATO)

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
Avv. Mario Caramel



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
3020000	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
	TIPOLOGIA: 200 PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	-100.000,00	+0,00	-100.000,00	+0,00	-100.000,00	+0,00
3020300	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	-100.000,00	+0,00	-100.000,00	+0,00	-100.000,00	+0,00
3050000	TIPOLOGIA: 500 RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	+350.000,00	+0,00	+350.000,00	+0,00	+350.000,00	+0,00
	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	+350.000,00	+0,00	+350.000,00	+0,00	+350.000,00	+0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	+250.000,00	+0,00	+250.000,00	+0,00	+250.000,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	+250.000,00	+0,00	+250.000,00	+0,00	+250.000,00	+0,00



7b17a904

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 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE							
PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE							
104	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	TRASFERIMENTI CORRENTI	+200.000,00	+0,00	+200.000,00	+0,00	+200.000,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+200.000,00	+0,00	+200.000,00	+0,00	+200.000,00	+0,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE							
203	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00
200	TOTALE TITOLO 2	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00	+100.000,00
02	TOTALE PROGRAMMA 02	+300.000,00	+100.000,00	+300.000,00	+100.000,00	+300.000,00	+100.000,00
09	TOTALE MISSIONE 09	+300.000,00	+100.000,00	+300.000,00	+100.000,00	+300.000,00	+100.000,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI							
PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI							
110	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
	ALTRE SPESE CORRENTI	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00
20	TOTALE MISSIONE 20	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00	-50.000,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+250.000,00	+100.000,00	+250.000,00	+100.000,00	+250.000,00	+100.000,00



221cfdd9



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 avanzo 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 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30200	TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	residui presunti		-100.000,00	
		previsione di competenza		-100.000,00	
		previsione di cassa			
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza	+350.000,00		
		previsione di cassa	+350.000,00		
30000 TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti			
		previsione di competenza	+350.000,00	-100.000,00	
		previsione di cassa	+350.000,00	-100.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		residui presunti			
		previsione di competenza	+350.000,00	-100.000,00	
		previsione di cassa	+350.000,00	-100.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		residui presunti			
		previsione di competenza	+350.000,00	-100.000,00	
		previsione di cassa	+350.000,00	-100.000,00	

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



ad60df18

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 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0902 PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI					
		residui presunti				
		previsione di competenza		+200.000,00		
		previsione di cassa		+200.000,00		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE					
		residui presunti				
		previsione di competenza		+100.000,00		
		previsione di cassa		+100.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
		residui presunti		+300.000,00		
		previsione di competenza		+300.000,00		
		previsione di cassa				
TOTALE MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
		residui presunti				
		previsione di competenza		+300.000,00		
		previsione di cassa		+300.000,00		
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI						



8cf67cf6

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2003 PROGRAMMA 03 ALTRI FONDI TITOLO 1 SPESE CORRENTI	residui presunti				
	previsione di competenza			-50.000,00	
	previsione di cassa			-50.000,00	
TOTALE PROGRAMMA 03 ALTRI FONDI	residui presunti				
	previsione di competenza			-50.000,00	
	previsione di cassa			-50.000,00	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	residui presunti				
	previsione di competenza			-50.000,00	
	previsione di cassa			-50.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti		+300.000,00		
	previsione di competenza			-50.000,00	
	previsione di cassa		+300.000,00	-50.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti				
	previsione di competenza		+300.000,00	-50.000,00	
	previsione di cassa		+300.000,00	-50.000,00	

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

