



Proposta n. 1204 / 2018

PUNTO 12 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 08/06/2018

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 779 / DGR del 08/06/2018

OGGETTO:

Variatione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 20/2018 "Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto" (provvedimento di variazione n. BIL020) // 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	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 documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 a seguito dell'approvazione della L.R. 20/2018 "Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto" (provvedimento di variazione n. BIL020) // 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. 20/2018 "Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto" approvata in corso d'anno che comporta variazioni di spesa.

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.

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

L'art. 39, comma 10, D.Lgs. 118/2011 prevede che la Giunta approvi, per ciascun esercizio, la ripartizione delle unità di voto del bilancio in categorie e macroaggregati, tale ripartizione costituisce il documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione.

Spetta pertanto, alla Giunta, apportare variazioni compensative al documento tecnico di accompagnamento tra le dotazioni di capitoli appartenenti a Macroaggregati diversi nell'ambito dello stesso Programma e Titolo.

Con l'approvazione della L.R. 20/2018, sono state apportate variazioni agli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2018-2020, come da Allegato 1 alla medesima legge, e si rende pertanto necessario apportare le variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dall'**Allegato A** 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 dall'**Allegato B** al presente atto.

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 L.R. 25.05.2018, n. 20 “Prima variazione generale al bilancio di previsione 2018-2020 della Regione del Veneto””;

VISTA la DGR 10 del 05.01.2018 “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020”.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A e B** formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 le opportune variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato A**;
3. 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 dall'**Allegato B**;
4. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
5. di pubblicare il presente atto 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
 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 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ						
PROGRAMMA 01 - TRASPORTO FERROVIARIO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+150.000,00	+0,00	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100 TOTALE TITOLO 1	+150.000,00	+0,00	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	+150.000,00	+0,00	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
PROGRAMMA 05 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI						
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE						
301 ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-3.020.000,00	-3.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
300 TOTALE TITOLO 3	-3.020.000,00	-3.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
05 TOTALE PROGRAMMA 05	-3.020.000,00	-3.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
10 TOTALE MISSIONE 10	-2.870.000,00	-3.020.000,00	+150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00



006ce23c

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 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
	PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	-3.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-3.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	-3.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	PROGRAMMA 03 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	+6.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+6.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	+6.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
15	TOTALE MISSIONE 15	+3.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
110	ALTRE SPESE CORRENTI	-150.000,00	+0,00	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-150.000,00	+0,00	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	-150.000,00	+0,00	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
20	TOTALE MISSIONE 20	-150.000,00	+0,00	-150.000,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	-3.020.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



006ce23c

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 DIMINUIZIONE	
	DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				
	DISAVANZO TECNICO AL 31/12/2017				
	RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ				
	<i>MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</i>				
1001 PROGRAMMA 01	TRASPORTO FERROVIARIO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti		+150.000,00		
	previsione di competenza		+150.000,00		
	previsione di cassa				
	residui presunti		+150.000,00		
	previsione di competenza		+150.000,00		
	previsione di cassa				
1005 PROGRAMMA 05	VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI				
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	residui presunti			-3.020.000,00	
	previsione di competenza			-3.020.000,00	
	previsione di cassa				
	residui presunti			-3.020.000,00	
	previsione di competenza			-3.020.000,00	
	previsione di cassa				
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ		+150.000,00	-3.020.000,00	
			+150.000,00	-3.020.000,00	
<i>MISSIONE 15</i>	<i>POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</i>				



cbb0c572



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1501 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
		previsione di cassa	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
		residui presunti			
		previsione di competenza	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
		previsione di cassa	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO				
1503 PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza	+6.020.000,00		
		previsione di cassa	+6.020.000,00		
		residui presunti			
		previsione di competenza	+6.020.000,00		
		previsione di cassa	+6.020.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE				
		residui presunti			
		previsione di competenza	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
		previsione di cassa	+6.020.000,00	-3.000.000,00	-3.000.000,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza		-150.000,00	-150.000,00
		previsione di cassa		-150.000,00	-150.000,00
		residui presunti			
		previsione di competenza		-150.000,00	-150.000,00
		previsione di cassa		-150.000,00	-150.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDI E ACCANTONAMENTI				
		residui presunti			
		previsione di competenza		-150.000,00	-150.000,00
		previsione di cassa		-150.000,00	-150.000,00



C8160C572

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		+6.170.000,00	-6.170.000,00	-6.170.000,00
	previsione di cassa		+6.170.000,00	-6.170.000,00	-6.170.000,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti		+6.170.000,00	-6.170.000,00	-6.170.000,00
	previsione di competenza		+6.170.000,00	-6.170.000,00	-6.170.000,00
	previsione di cassa		+6.170.000,00	-6.170.000,00	-6.170.000,00

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



c8b0c572

