



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale
X Legislatura

PUNTO 4 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 05/05/2016

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 565 / DGR del 05/05/2016

OGGETTO:

Variazione al Bilancio di previsione 2016-2018 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 ai sensi dell'articolo 51 comma 2 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118. (provvedimento di variazione n. BIL002) // 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	Assente
	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 BILANCIO, AFFARI GENERALI, DEMANIO PATRIMONIO E SEDI

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'articolo 51 comma 2 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118. (provvedimento di variazione n. BIL002) // VINCOLATE

NOTA PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approva la variazione in aumento nel Bilancio di previsione e nel Documento tecnico di accompagnamento di entrate e corrispondenti spese, derivanti da assegnazioni vincolate relative al POR FESR 2014/2020 ed adeguamenti compensativi degli stanziamenti di competenza e di cassa in corrispondenza dell'attività di gestione del bilancio in corso d'esercizio..

Il Vicepresidente Gianluca Forcolin riferisce quanto segue.

La L.R. 24 febbraio 2016, n. 8 "Bilancio di previsione 2016/2018" (pubblicata nel B.U.R. n. 18 del 26 febbraio 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 deliberazione di Giunta regionale n. 195 del 03/03/2016 avente ad oggetto "Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018" ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa;

L'articolo 51 comma 2 lettera a) del D. Lgs 23 giugno 2011, n.118 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.

Premesso che la dotazione finanziaria per l'attuazione del POR FESR 2014/2020 iscritta a Bilancio di previsione per l'anno 2016 ammonta a € 7.969.839,50 per la parte comunitaria ed a € 5.578.887,65 per la parte statale.

Vista la nota prot. n. 140550 del 11/04/2016 della Sezione Programmazione e Autorità di Gestione FESR con la quale, relativamente al POR FESR 2014/2020, si comunica l'avvenuto accreditamento per complessivi € 8.464.381,11 per la parte comunitaria ed a € 5.925.066,78 per la parte statale, relativi al prefinanziamento iniziale dell'1% per l'annualità 2016 previsto dall'art. 134, paragrafo 1, lett. c) del regolamento UE n. 1303/2013 e del prefinanziamento annuale del 2% per l'annualità 2016 previsto dall'art. 134, paragrafo 2 del regolamento UE n. 1303/2013, risulta necessario integrare i relativi stanziamenti di entrata e spesa previsti a bilancio di previsione per l'anno 2016 per complessivi € 840.720,74 (€ 494.541,61 per la parte comunitaria e € 346.179,13 per la parte statale) rispetto all'importo assegnato.

L'articolo 51 comma 2 lettera b) del D. Lgs 23 giugno 2011, n.118 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 prot. n. 161084 del 26/04/2016 della Sezione Formazione, si provvede ad effettuare la seguente variazione compensativa:
- di competenza e di cassa per l'anno 2016 per complessivi € 1.700.000,00;

- di competenza per l'anno 2017 per complessivi € 2.125.000,00;
- di competenza per l'anno 2018 per complessivi € 425.000,00;
con riduzione delle predette risorse dalla Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale" Programma 02 "Formazione professionale" ed aumento di pari importo della Missione 15 "Politiche per il lavoro e la formazione professionale" Programma 03 "Sostegno all'occupazione".

In conseguenza di tali richieste, si procede ora ad apportare:

- le opportune variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018, come risulta dagli **allegati A) e B)** alla presente deliberazione;
- le opportune variazioni al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018, come risulta dagli **allegati C) e D)** alla presente deliberazione.

L'articolo 10 comma 4 del D. Lgs 23 giugno 2011, n.118 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 dagli **allegati E) e F)** alla presente deliberazione.

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 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 proponente 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;

VISTA la legge regionale 29 novembre 2001, n. 39 per quanto applicabile;

VISTA la legge regionale 27 dicembre 2011, n. 29;

VISTA la deliberazione di Giunta regionale n. 195 del 03/03/2016;

VISTO l'art. 2, comma 2, lett. b) della legge regionale n. 54 del 31 dicembre 2012;

VISTO il D. Lgs 23 giugno 2011, n.118;

VISTA la legge regionale 24 febbraio 2016, n. 8;

VISTA la nota della struttura regionale precedentemente richiamata;

DELIBERA

1. di apportare al Bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni secondo quanto riportato dagli **allegati A) e B)** che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
2. di apportare al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2016-2018 le variazioni secondo quanto riportato dagli **allegati C) e D)** che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;

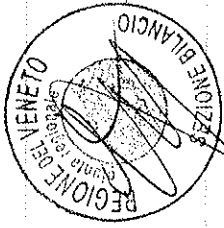
565

- 5 MAG. 2016

3. 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 dagli **allegati E) e F)**, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento;
4. di dare atto che presso la Sezione Bilancio sono archiviate tutte le documentazioni e gli atti che fanno riferimento alla presente deliberazione;
5. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
6. di pubblicare la presente deliberazione nel Bollettino ufficiale della Regione;
7. di comunicare al Consiglio Regionale la variazione suddetta ai sensi dell'articolo 58, comma 5, della legge regionale di contabilità n. 39/2001.

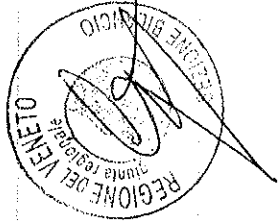
IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
F.to Avv. Mario Caramel





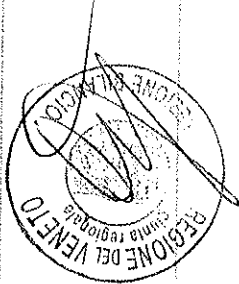
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018
<i>TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE</i>					
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
40200	TOTALE TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
<i>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</i>					
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00



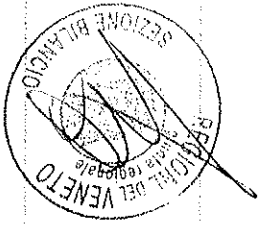
VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

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 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
1404 PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE					
1502 PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-1.700.000,00	-1.700.000,00	-2.125.000,00	-425.000,00
TOTALE PROGRAMMA 02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	-1.700.000,00	-1.700.000,00	-2.125.000,00	-425.000,00
1503 PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+1.700.000,00	+1.700.000,00	+2.125.000,00	+425.000,00
TOTALE PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	+1.700.000,00	+1.700.000,00	+2.125.000,00	+425.000,00
TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+840.720,74	+840.720,74	+0,00	+0,00




VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2016		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
4020000	TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4020100	TIPOLOGIA: 200 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+346.179,13	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4020500	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	+494.541,61	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
4000000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE TITOLO 4	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

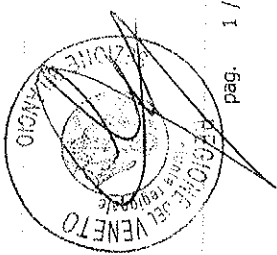


VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018
 SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI

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 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
PROGRAMMA 04 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
203 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
200 TOTALE TITOLO 2	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
04 TOTALE PROGRAMMA 04	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
14 TOTALE MISSIONE 14	+840.720,74	+0,00	+0,00	+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	-1.700.000,00	+0,00	-2.125.000,00	+0,00	-425.000,00	+0,00
100 TOTALE TITOLO 1	-1.700.000,00	+0,00	-2.125.000,00	+0,00	-425.000,00	+0,00
02 TOTALE PROGRAMMA 02	-1.700.000,00	+0,00	-2.125.000,00	+0,00	-425.000,00	+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 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE						
PROGRAMMA 03 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104 TRASFERIMENTI CORRENTI	+1.700.000,00	+0,00	+2.125.000,00	+0,00	+425.000,00	+0,00
100 TOTALE TITOLO 1	+1.700.000,00	+0,00	+2.125.000,00	+0,00	+425.000,00	+0,00
03 TOTALE PROGRAMMA 03	+1.700.000,00	+0,00	+2.125.000,00	+0,00	+425.000,00	+0,00
15 TOTALE MISSIONE 15	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+840.720,74	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

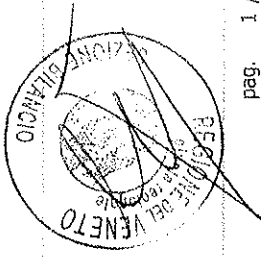


VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2016 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
TITOLO 4: ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40300	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	residui presunti	+840.720,74		
		previsione di competenza			
		previsione di cassa	+840.720,74		
40000 TOTALE		residui presunti			
TITOLO 4		previsione di competenza	+840.720,74		
		previsione di cassa	+840.720,74		
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		residui presunti			
		previsione di competenza	+840.720,74		
		previsione di cassa	+840.720,74		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		residui presunti			
		previsione di competenza	+840.720,74		
		previsione di cassa	+840.720,74		

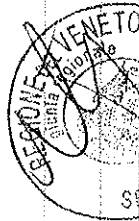
(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario



VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'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 DIMINUZIONE	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
	residui presunti		+840.720,74		
	previsione di competenza		+840.720,74		
	previsione di cassa				
	residui presunti		+840.720,74		
	previsione di competenza		+840.720,74		
	previsione di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ					
TOTALE MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
	residui presunti		+840.720,74		
	previsione di competenza		+840.720,74		
	previsione di cassa				
1502 PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				-1.700.000,00
	previsione di competenza				-1.700.000,00
	previsione di cassa				
	residui presunti				-1.700.000,00
	previsione di competenza				-1.700.000,00
	previsione di cassa				
TOTALE PROGRAMMA 02 FORMAZIONE PROFESSIONALE					



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2016 (*)	VARIAZIONI		ESERCIZIO 2016 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1503 PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE				
TITOLO I	SPESE CORRENTI				
		residui presunti			
		previsione di competenza	+1.700.000,00		
		previsione di cassa	+1.700.000,00		
		residui presunti			
		previsione di competenza	+1.700.000,00		
		previsione di cassa	+1.700.000,00		
		TOTALE MISSIONE 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE			
		residui presunti			
		previsione di competenza	+1.700.000,00	-1.700.000,00	
		previsione di cassa	+1.700.000,00	-1.700.000,00	
		TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			
		residui presunti			
		previsione di competenza	+2.540.720,74	-1.700.000,00	
		previsione di cassa	+2.540.720,74	-1.700.000,00	
		TOTALE GENERALE DELLE USCITE			
		residui presunti			
		previsione di competenza	+2.540.720,74	-1.700.000,00	
		previsione di cassa	+2.540.720,74	-1.700.000,00	

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