



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 60 del 31.12.2018

Oggetto: Variazione al bilancio di previsione 2018-2020, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione ed al bilancio finanziario gestionale 2018-2020 ai sensi dell'art. 51, comma 4, D.Lgs. 118/2011. Adeguamento partite di giro - Provvedimento n. REF013.

Nota per la trasparenza:

Con il presente atto si approva l'adeguamento nel bilancio di previsione e nel documento tecnico di accompagnamento di entrate e corrispondenti di spese relative alle partite di giro e le operazioni per conto di terzi.

IL DIRETTORE DELL'AREA RISORSE STRUMENTALI

PREMESSO:

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 4, D.Lgs. 118/2011, prevede che il Responsabile finanziario della Regione possa effettuare variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi.

VISTA l'entrata in vigore del nuovo CCNL relativo al personale del comparto funzioni locali - triennio 2016-2018, si rende necessario con riferimento al premio di fine servizio anticipato al personale dipendente collocato a riposo, provvedere all'iscrizione nel bilancio di previsione 2018-2020 della somma di € 1.000.000,00 per l'anno 2018 sul capitolo di entrata 101276/E "*Recupero dall'I.N.P.S. del premio di fine servizio anticipato al personale cessato dal servizio*" e sul correlato capitolo di spesa 092036/U "*Liquidazione per conto dell'I.N.P.S. del premio di fine servizio al personale dipendente collocato a riposo (L.R. 10/06/1991, N.12)*".

Si procede ad apportare le opportune variazioni:

- al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dall'**Allegato A e B**;
- al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dall'**Allegato C e D**;
- al bilancio finanziario gestionale 2018-2020, come risulta dagli **Allegati E e F**.

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 G, H**, al presente Decreto.

Mod. A - originale

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 del provvedimento di variazione.

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";

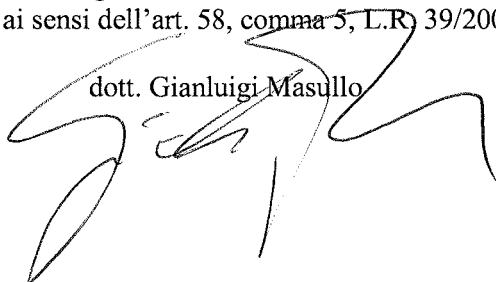
VISTA la DGR 1926 del 21.12.2018 "Assoggettamento ai fini IVA del contributo c/capitale - in conto costruzione relativo all'attuazione dell'opera pubblica Superstrada Pedemontana Veneta ai sensi dell'art. 5 bis, L.R. 32/2016. Variazione al bilancio di previsione 2018-2020 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 ai sensi dell'art. 51, comma 2, D. Lgs. 118/2011. (Provvedimento di variazione n. BIL112/VINCOLATE)";

VISTO il Decreto n. 1 del 11.01.2018 "Bilancio Finanziario Gestionale 2018-2020" del Segretario Generale della Programmazione;

DECRETA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C, D, E, F, G, H**, 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 apportare al bilancio finanziario gestionale 2018-2020, le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati E e F**;
5. di dare atto che gli **Allegati G e H**, da trasmettere al Tesoriere, sono redatti in conformità al prospetto di cui all'allegato 8, D.Lgs. 118/2011;
6. di dare atto che il presente Decreto non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
7. di dare atto che presso la Direzione Bilancio e Ragioneria sono archiviate tutte le documentazioni e gli atti che fanno riferimento al presente Decreto;
8. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione;
9. di comunicare al Consiglio regionale il presente atto ai sensi dell'art. 58, comma 5, L.R. 39/2001.

dott. Gianluigi Masullo





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO A DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 1

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 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
90000	TOTALE TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE

Dot. Stefano Cassillo





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO B DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 1

**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 99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Giancarlo Marano



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura



ALLEGATO C DDR n. 60

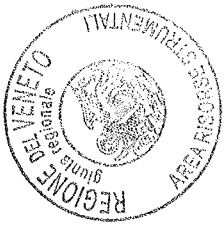
del 31/12/2018

pag. 1 / 1

**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
	TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9020000	TIPOLOGIA: 200 ENTRATE PER CONTO TERZI	+1.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	+1.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	+1.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI TITOLI	+1.000.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
LEGISLATURA
Dott. Gianluigi Nardello



**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI**

	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
MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA						
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI						
PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
702 USCITE PER CONTO TERZI	+1.000.000,00		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
700 TOTALE TITOLO 7	+1.000.000,00		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	+1.000.000,00		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
99 TOTALE MISSIONE 99	+1.000.000,00		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+1.000.000,00		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRUTTORE
Dott. Gianluigi Masello



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^ legislatura

ALLEGATO E DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 1

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018 - 2020

ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI					
CATEGORIA 9029900 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI					
101276	RECUPERO DALL'I.N.P.S. DEL PREMIO DI FINE SERVIZIO ANTICIPATO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE CATEGORIA 9029900 - ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - ENTRATE PER CONTO TERZI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Nasuco



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO F DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 1

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2018 - 2020
SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E PERSONALE					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI					
PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
MACROAGGREGATO 702 - USCITE PER CONTO TERZI					
092036	LIQUIDAZIONE PER CONTO DELL'I.N.P.S. DEL PREMIO DI FINE SERVIZIO AL PERSONALE DIPENDENTE COLLOCATO A RIPOSO (L.R. 10/06/1991, N.12)				
014	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.	+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 092036		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 702 - USCITE PER CONTO TERZI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 9901 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E PERSONALE		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+1.000.000,00	+1.000.000,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO G DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 2

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 9: ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	+1.000.000,00 +1.000.000,00		
90000 TOTALE	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	+1.000.000,00		
TITOLO 9		previsione di competenza	+1.000.000,00		
		previsione di cassa			
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		residui presunti	+1.000.000,00		
		previsione di competenza	+1.000.000,00		
		previsione di cassa			

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dot. Gianluigi Casullo

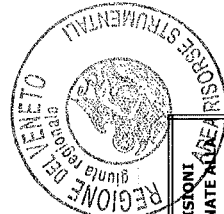
TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti				+1.000.000,00
	previsione di competenza				+1.000.000,00
	previsione di cassa				

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

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dott. Gianluigi Mesullo



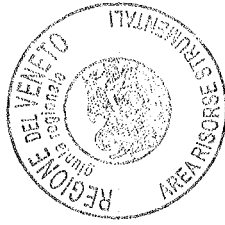
REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO H DDR n. 60

del 31/12/2018

pag. 1 / 2



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 LIQUIDITA					
MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI					
9901 PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
				+1.000.000,00	
				+1.000.000,00	
TOTALE PROGRAMMA 01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO					
				+1.000.000,00	
				+1.000.000,00	
TOTALE MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI					
				+1.000.000,00	
				+1.000.000,00	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
				+1.000.000,00	
				+1.000.000,00	

AREARISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dot. Gianluigi Micalcio

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 GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti				
	previsione di competenza				+1.000.000,00
	previsione di cassa				+1.000.000,00

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

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Giancarlo Masullo

