



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 4 del 09/02/2018

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2018-2020, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 e al bilancio finanziario gestionale 2018-2020 ai sensi dell'art. 17, L.R. 39/2001. Prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie - Provvedimento n. REF002

NOTA PER LA TRASPARENZA:

Con il presente atto si approvano gli adeguamenti compensativi degli stanziamenti di competenza e cassa di linee di spesa aventi natura obbligatoria mediante l'utilizzo del pertinente fondo di riserva.

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.

RICHIAMATO

l'art. 17, L.R. 39/2001 il quale prevede che il fondo di riserva per spese obbligatorie non possa essere utilizzato per l'imputazione di atti di spesa, ma solo ai fini del prelievo di somme da iscriverne in aumento degli stanziamenti di spesa esistenti aventi carattere obbligatorio la cui dotazione si è rilevata insufficiente. Tali prelievi sono attribuiti alla competenza del responsabile finanziario della Regione, o un direttore da lui delegato.

La Commissione Arconet nel resoconto della riunione del 03.02.2016, si è pronunciata nel merito ai quesiti concernenti l'art. 51, D.Lgs. 118/2011, in particolare ha chiarito che non spetta alla Giunta, il prelevamento dal Fondo di riserva per spese obbligatorie, ai sensi dell'art. 48, comma 2, D.Lgs. 118/2011, ma tale variazione spetta alla competenza del responsabile finanziario della Regione, o un direttore da lui delegato ed opera sul bilancio di previsione, sul documento tecnico e sul bilancio gestionale.

VISTE:

- la comunicazione pervenuta con nota 02.02.2018 prot. 42373, della Direzione Operativa, con la quale si richiede il prelievo dal Fondo di riserva spese obbligatorie per € 500.000,00 ad integrazione per competenza e cassa del capitolo 103378/U per l'anno 2018, che rientra nell'Allegato 11 "*Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie*" del Bilancio di previsione 2018-2020, la cui dotazione risulta essere insufficiente rispetto alle necessità;

RITENUTO necessario, dare copertura alle esigenze sopra rappresentate, mediante il prelievo di € 500.000,00 per competenza e cassa dalla Missione 20 "*Fondi e Accantonamenti*" Programma 01 "*Fondo di riserva*" del capitolo

Mod. A - originale

080010/U "Fondo di riserva per le spese obbligatorie - parte corrente (art. 17, L.R. 29/11/2001, n. 39 - art. 48, D.Lgs. 23/06/2011, n. 118)" - articolo 001 "Fondo di Riserva", da destinare per € 500.000,00 all'aumento dello stanziamento di competenza e di cassa dell'anno 2018 del capitolo di spesa 103378/U - articolo 014 "Manutenzione ordinaria e riparazioni" e articolo 018 "Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente" appartenenti alla Missione 01 "Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione" Programma 06 "Ufficio tecnico", apportando le opportune variazioni:

- al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dall'**Allegato A**;
- al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020, come risulta dall'**Allegato B**;
- al bilancio finanziario gestionale 2018-2020 come risulta dall'**Allegato C**;

RICHIAMATO 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 D** alla presente Decreto.

RITENUTO, alla luce di tale principio, di allegare il citato prospetto 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 presente Decreto.

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";

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

VISTO l'Allegato 11 "Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie" del bilancio di previsione 2018-2020;

VISTA la nota della struttura regionale precedentemente richiamata.

DECRETA


1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C e D**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al bilancio di previsione 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato A**;
3. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato B**;
4. di apportare al bilancio finanziario gestionale 2018-2020 le variazioni secondo quanto riportato dall'**Allegato C**;
5. di allegare al presente provvedimento di variazione il prospetto di cui all'allegato 8, D.Lgs. 118/2011, da trasmettere al Tesoriere, come risulta dall'**Allegato D**;
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


**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 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0106 PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO	+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-500.000,00	-500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	-500.000,00	-500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-500.000,00	-500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dot. Gianluigi Masullo






REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO B DDR n. 4

del 09/02/2018

pag. 1 / 2



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 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
PROGRAMMA 06 - UFFICIO TECNICO						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1	+500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 06	+500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE MISSIONE 01	+500.000,00	+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	-500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1	-500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	-500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20 TOTALE MISSIONE 20	-500.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI

LAURENZA

Dot. Gianluigi Masullo



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
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Gianluigi Masullo



CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE OPERATIVA					
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 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
PROGRAMMA 0106 - UFFICIO TECNICO					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
103378	SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI ED IMPIANTI, BENI MOBILI ED APPARECCHIATURE DI SEDI TERRITORIALI, GENI CIVILI E SERVIZI FORESTALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI (L.R. 04/02/1980, N.6)				
014	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	+499.600,00	+499.600,00	+0,00	+0,00
018	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	+400,00	+400,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 103378		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0106 - UFFICIO TECNICO		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE OPERATIVA		+500.000,00	+500.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2018 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			
		previsione di competenza		-500.000,00	-500.000,00
		previsione di cassa		-500.000,00	-500.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
		residui presunti		-500.000,00	-500.000,00
		previsione di competenza		-500.000,00	-500.000,00
		previsione di cassa		-500.000,00	-500.000,00
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		residui presunti		-500.000,00	-500.000,00
		previsione di competenza		-500.000,00	-500.000,00
		previsione di cassa		-500.000,00	-500.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
		residui presunti		+500.000,00	+500.000,00
		previsione di competenza		+500.000,00	+500.000,00
		previsione di cassa		+500.000,00	+500.000,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
		residui presunti		+500.000,00	+500.000,00
		previsione di competenza		+500.000,00	+500.000,00
		previsione di cassa		+500.000,00	+500.000,00

(*) 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 DIRIGENTE
Dott. Gianluigi Masolo