



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 39 del 27/11/2017

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2017-2019, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 e al bilancio finanziario gestionale 2017-2019 ai sensi dell'art. 17, L.R. 39/2001. Prelevamento dal fondo di riserva spese obbligatorie - Provvedimento n. REF009.

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. 32/2016 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 DGR 1/2017 ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa;
- Il Decreto n. 1/2017, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il bilancio finanziario gestionale 2017-2019 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 2017-2019. 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. 17, L.R. 39/2001 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.

VISTA la comunicazione pervenuta con nota 24.11.2017 prot. 493081, dell'Avvocatura, con la quale si richiede il prelievo dal Fondo di riserva spese obbligatorie per € 480.000,00 ad integrazione per competenza e cassa del capitolo 005180/U che rientra nell'Allegato 11 "*Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie*" del bilancio di previsione 2017-2019, la cui dotazione risulta essere insufficiente rispetto alle necessità;

RITENUTO necessario, dare copertura alle esigenze sopra rappresentate, mediante il prelievo di € 480.000,00 per competenza e cassa dalla Missione 20 "*Fondi e Accantonamenti*" Programma 01 "*Fondo di riserva*" del capitolo 080010/U "*Fondo di riserva per le spese obbligatorie - parte corrente (art. 17, L.R. 29/11/2001, n. 39 - art. 48,*

Mod. A - originale

D.Lgs. 23/06/2011, n. 118)– articolo 001 “Fondo di Riserva”, da destinare all’aumento dello stanziamento di competenza e di cassa della Missione 01 “Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione” Programma 11 “Altri Servizi Generali” del capitolo di spesa 005180/U - articolo 025 “Altri Servizi”, apportando le opportune variazioni:

- al bilancio di previsione 2017-2019, come risulta dall’**Allegato A**;
- al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di Previsione 2017-2019, come risulta dall’**Allegato B**;
- al bilancio finanziario gestionale 2017-2019 come risulta dall’**Allegato C**;

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** al 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. 30.12.2016, n. 32 “Bilancio di previsione 2017-2019”;

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 1 del 10.01.2017 “Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019”;

VISTO il Decreto n. 1 del 13.01.2017, del Segretario Generale della Programmazione;

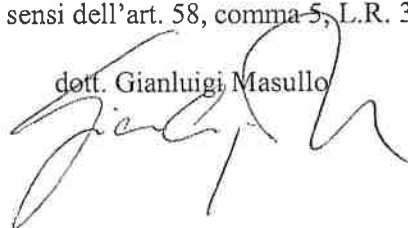
VISTO l’Allegato 11 “Elenco dei capitoli che riguardano le spese obbligatorie” del Bilancio di previsione 2017-2019;

VISTA la nota della struttura regionale precedentemente richiamata.

DECRETA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C, D**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al bilancio di previsione 2017-2019 le variazioni secondo quanto riportato dall’**Allegato A**;
3. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 le variazioni secondo quanto riportato dall’**Allegato B**;
4. di apportare al bilancio finanziario gestionale 2017-2019 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





REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO A DDR n. 39

del 27/11/2017

pag. 1 / 1

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				
2001 PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-180.000,00	-180.000,00	+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
AL DIRETTORE
Prof. Gianfranco Masullo

102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200



**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI**

	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
	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 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
103 ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	+180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1	+180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 11	+180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE MISSIONE 01	+180.000,00	+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	-180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1	-180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	-180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20 TOTALE MISSIONE 20	-180.000,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
	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 Mastrolin



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO C DDR n. 39

del 27/11/2017

pag. 1 / 2

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2017 - 2019

SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA': AVVOCATURA						
MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
TITOLO	MACROAGGREGATO					
CAPITOLO	ARTICOLO					
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI						
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
005180		SPESE PER ATTIVITA' A DIFESA DELLA REGIONE ED ISTITUZIONALI DI INERENZA LEGALE - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI				
025		ALTRI SERVIZI	+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 005180			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 103 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0111 - ALTRI SERVIZI GENERALI			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE AVVOCATURA			+180.000,00	+180.000,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dot. Gianluigi Basso



CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI					
PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI					
MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI					
080010	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)				
001	FONDO DI RISERVA	-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 080010		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA		-180.000,00	-180.000,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
 DIRETTORE
 Dott. Gianluigi Moser



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO D DDR n. 39

del 27/11/2017

pag. 1 / 2

VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				
	DISAVANZO TECNICO AL 31/12/2016				
	RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA				
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
0111 PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti		+180.000,00		
	previsione di competenza		+180.000,00		
	previsione di cassa				
	residui presunti				
	previsione di competenza		+180.000,00		
	previsione di cassa		+180.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI				
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				
	residui presunti				
	previsione di competenza		+180.000,00		
	previsione di cassa		+180.000,00		
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI				

AREA RISORSE STRUMENTALI
Area Risorse Strumentali

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti			-180.000,00
		previsione di competenza			-180.000,00
		previsione di cassa			
		residui presunti			-180.000,00
		previsione di competenza			-180.000,00
		previsione di cassa			
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
		residui presunti			-180.000,00
		previsione di competenza			-180.000,00
		previsione di cassa			
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
		residui presunti	+180.000,00		-180.000,00
		previsione di competenza	+180.000,00		-180.000,00
		previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
		residui presunti	+180.000,00		-180.000,00
		previsione di competenza	+180.000,00		-180.000,00
		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
 Uff. DIRETTORE
 Dott. Gianluigi Masullo