



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale

DECRETO N. 45 DEL 21.12.2017

Oggetto: Istituzione del fondo pluriennale vincolato (FPV), ai sensi dell'art. 22 bis, L.R. 39/2001 e sulla base del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011. Variazione al bilancio di previsione 2017-2019, al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione e al bilancio finanziario gestionale 2017-2019 - provvedimento n. FPV016

Note per la trasparenza:

Con il presente atto a seguito dell'istituzione del fondo pluriennale vincolato, si approvano gli adeguamenti, per gli anni 2017-2019, degli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale.

IL DIRETTORE DELL'AREA RISORSE STRUMENTALI

PREMESSO:

il D.Lgs. 118/2011, integrato e corretto dal D.Lgs. 126/2014, ha previsto 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 artt. 1 e 2, L. 42/2009.

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria prescrive:

- il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e di impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive);
- il criterio di registrazione degli incassi e dei pagamenti, che devono essere imputati agli esercizi in cui il tesoriere ha effettuato l'operazione.

Secondo il principio della competenza finanziaria potenziata, le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza e che coincide con il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. A tal riguardo, la consolidata giurisprudenza della Corte di Cassazione definisce come esigibile un credito per il quale non vi siano ostacoli alla sua riscossione cosicché sia consentito pretenderne l'adempimento, definendo pertanto la coincidenza tra esigibilità e possibilità di esercitare il diritto di credito.

L'art. 36, comma 5, D.Lgs. 118/2011, così come integrato dal D.Lgs. 126/2014, stabilisce che le Regioni adottano i principi contabili generali ed i principi contabili applicati di cui agli allegati n. 1 e n. 4 al citato D.Lgs.

Il principio della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. dispone che *"Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese"*.

L'art. 22 bis, L.R. 39/2001, ai sensi dell'art. 51, comma 4, D.Lgs. 118/2011, dispone che le variazioni agli stanziamenti del bilancio di previsione riguardanti il fondo pluriennale vincolato, di cui all'art. 3 del medesimo D.Lgs., non riservate alla competenza della Giunta regionale, sono effettuate con provvedimento del responsabile finanziario della Regione.

RICHIAMATO il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4.2 al D.Lgs. 118/2011 ed in particolare i punti 2 e 5 relativi all'imputazione della spesa in base alla scadenza dell'obbligazione giuridica ed all'istituzione del fondo pluriennale vincolato;

RICHIAMATI i Decreti:

n. 564 del 01.12.2017 della Direzione Acquisti AA.GG. e Patrimonio;

n. 138, n. 139 e n. 140 del 28.11.2017 della SDP Gestione Post Emergenze Connesse ad Eventi Calamitosi;

Mod. A - originale

n. 254 e n. 255 del 04.12.2017 della Direzione Ambiente;
n. 443, n. 444, n. 445, n. 446, n. 447, e n. 457 del 04.12.2017 della Direzione Ambiente;
con i quali, sulla base dell'esigibilità della spesa, si assumono, in relazione alle risorse vincolate già accertate, gli impegni nel bilancio 2017-2019, imputandoli ai rispettivi articoli dei capitoli di spesa, tramite le opportune variazioni di bilancio finalizzate all'istituzione del relativo fondo pluriennale vincolato per il finanziamento delle obbligazioni passive esigibili negli esercizi 2018-2019, al fine di consentire la reimputazione delle obbligazioni passive scadenti nei citati esercizi secondo lo schema temporale riportato nei Decreti di cui sopra;

CONSIDERATO che la Direzione Bilancio e Ragioneria presso la quale sono archiviati gli atti e la documentazione di riferimento, ha provveduto ad effettuare le opportune verifiche di regolarità contabile in merito alle operazioni registrate dalle competenti strutture regionali;

CONSIDERATA la necessità di adeguare al contempo le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli, alla massa spendibile del bilancio per l'esercizio 2017, rispetto alle variazioni di competenza apportate, si procede ad apportare le opportune modificazioni degli stanziamenti di cassa;

CONSIDERATA la necessità di procedere, con riferimento ai Decreti di cui sopra, alle opportune variazioni di bilancio di competenza finalizzate alla rimodulazione delle risorse allocate nel bilancio 2017-2019 al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica, con istituzione del fondo pluriennale vincolato e contestuale ripartizione degli stanziamenti di competenza fra gli articoli del medesimo capitolo di spesa.

Si rende pertanto necessario apportare le opportune variazioni di competenza aggiornando la dotazione degli stanziamenti:

1. del bilancio di previsione 2017-2019 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B;**
2. del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 secondo quanto riportato nell'**Allegato C;**
3. del bilancio finanziario gestionale 2017-2019, secondo quanto riportato nell'**Allegato D;**

in conseguenza delle variazioni derivanti dai sopracitati decreti, al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica, da parte delle Strutture regionali competenti;

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 E, F**, al presente Decreto.

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.

L'art. 1, comma 468, L. 232/2016 prevede che alle variazioni di bilancio sia allegato il prospetto aggiornato, dimostrativo del rispetto del saldo di cui all'art. 1, comma 466, previsto nell'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 "Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica", **Allegato G** al 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 artt. 1 e 2, L. 05.05.2009, n. 42";

VISTO D.Lgs. 10.08.2014, n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del D.Lgs. 118/2011, recante 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 artt. 1 e 2, L. 05.05.2009, n. 42";

VISTA la L. 11.12.2016, n. 232 “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”;

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”;

VISTA la DGR 108 del 07.02.2017 “Direttive per la gestione del Bilancio di previsione 2017-2019.” e in particolare il paragrafo 3.9;

VISTO il Decreto n. 11 del 04.08.2016 della SGP “Assenza o temporaneo impedimento del Direttore di Area. Funzioni vicarie”;

VISTO il Decreto n. 1 del 13.01.2017 della SGP “Bilancio Finanziario Gestionale 2017-2019”

VISTI i Decreti delle strutture regionali precedentemente richiamati.

DECRETA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C, D, E, F, G**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto dell'esito positivo della verifica della regolarità contabile apposta dalla Direzione Bilancio e Ragioneria ai Decreti citati in premessa;
3. di procedere al fine di garantire la copertura finanziaria delle obbligazioni passive sulla base della scadenza giuridica delle stesse con contestuale istituzione del fondo pluriennale vincolato alle opportune variazioni di competenza:
 - a. del bilancio di previsione 2017-2019 secondo quanto riportato negli **Allegati A, B**;
 - b. del documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2017-2019 secondo quanto riportato nell'**Allegato C**;
 - c. del bilancio finanziario gestionale 2017-2019, secondo quanto riportato nell'**Allegato D**;
4. di adeguare le dotazioni di cassa dei capitoli e degli articoli alla massa spendibile per l'esercizio 2017, a seguito delle variazioni apportate;
5. di allegare al presente provvedimento 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 dagli **Allegati E, F**;
6. di allegare al presente provvedimento il prospetto aggiornato, dimostrativo del rispetto del saldo di cui all'art. 1, comma 466, L. 232/2016, previsto nell'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 “*Prospetto verifica rispetto dei vincoli di finanza pubblica*”, come risulta dall'**Allegato G**;
7. di dare atto che il presente Decreto non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
8. di pubblicare il presente Decreto nel Bollettino ufficiale della Regione;
9. di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta 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. 45

del 21/12/2017

pag. 1 / 1

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+0,00			
TOTALE VARIAZIONI TITOLI		+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE		+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dot. Gadrigli Masullo



**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017 - di cui fpv	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017 - di cui fpv	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018 - di cui fpv	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019 - di cui fpv
<i>MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</i>					
0106 PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO	-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00
<i>MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>					
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-2.740.039,02	+0,00	+2.740.039,02	+1.147.039,02
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	-2.740.039,02	+0,00	+2.740.039,02	+1.147.039,02
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-3.812.039,02	+0,00	+3.812.039,02	+1.618.039,02

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dot. Giulio Masolo



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017 - di cui fpy	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018 - di cui fpy	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019 - di cui fpy
MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE					
1102 PROGRAMMA 02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI					
TITOLO 2	SPESA IN CONTO CAPITALE	-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02 INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00
TOTALE MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESA CORRENTI	+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Giorgio Mesullo



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO C DDR n. 45

del 21/12/2017

pag. 1 / 2

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 06 - UFFICIO TECNICO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	+0,00	+0,00	+122.144,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
200 TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+122.144,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
06 TOTALE PROGRAMMA 06	+0,00	+0,00	+122.144,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
01 TOTALE MISSIONE 01	+0,00	+0,00	+122.144,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 01 - DIFESA DEL SUOLO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
203 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+0,00	+0,00	+1.072.000,00	+1.072.000,00	+471.000,00	+471.000,00
200 TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+1.072.000,00	+1.072.000,00	+471.000,00	+471.000,00
01 TOTALE PROGRAMMA 01	+0,00	+0,00	+1.072.000,00	+1.072.000,00	+471.000,00	+471.000,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
DIRETTORE
Dot. Gianluigi Masullo



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
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
202 INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	+0,00	+0,00	+1.817.496,24	+1.817.496,24	+317.496,24	+317.496,24
203 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+0,00	+0,00	+922.542,78	+922.542,78	+829.542,78	+829.542,78
TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+2.740.039,02	+2.740.039,02	+1.147.039,02	+1.147.039,02
TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+2.740.039,02	+2.740.039,02	+1.147.039,02	+1.147.039,02
09 TOTALE MISSIONE 09	+0,00	+0,00	+3.812.039,02	+3.812.039,02	+1.618.039,02	+1.618.039,02
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
PROGRAMMA 02 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
203 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	+0,00	+0,00	+366.714,90	+366.714,90	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 2	+0,00	+0,00	+366.714,90	+366.714,90	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 02	+0,00	+0,00	+366.714,90	+366.714,90	+0,00	+0,00
11 TOTALE MISSIONE 11	+0,00	+0,00	+366.714,90	+366.714,90	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+4.300.897,92	+1.618.039,02	+1.618.039,02

AREA RISORSE STRUMENTALI
 IL DIRETTORE
 Dott. Giacobbe Masullo



**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2017 - 2019
SPESA**

CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE ACQUISTI, AFFARI GENERALI E PATRIMONIO						
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
PROGRAMMA						
TITOLO						
MACROAGGREGATO						
CAPITOLO						
ARTICOLO						
MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
PROGRAMMA 0106 - UFFICIO TECNICO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
MACROAGGREGATO 202 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
100630	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RISTRUTTURAZIONE O RECUPERO SU BENI IMMOBILI, DEMANIALI O PATRIMONIALI NONCHE SU LOCALI ED UFFICI SEDI REGIONALI					
009	BENI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE, STORICO ED ARTISTICO	-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 100630		-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0106 - UFFICIO TECNICO						
TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE ACQUISTI, AFFARI GENERALI E PATRIMONIO		-122.144,00	+0,00	+122.144,00	+0,00	+0,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Maschio



CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE AMBIENTE					
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 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
PROGRAMMA 0902 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
MACROAGGREGATO 202 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
050533	INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA - SETTIMA FASE - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI (L. 23/12/1999, N.488)	-1.817.496,24	+0,00	+1.817.496,24	+317.496,24
008	BENI IMMOBILI	-1.817.496,24	+0,00	+1.817.496,24	+317.496,24
TOTALE CAPITOLO 050533		-1.817.496,24	+0,00	+1.817.496,24	+317.496,24
TOTALE MACROAGGREGATO 202 - INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
100688	INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA DI VENEZIA E DELLA SUA LAGUNA - QUINTA FASE - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (L. 05/02/1992, N.139)	-922.542,78	+0,00	+922.542,78	+829.542,78
002	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	-922.542,78	+0,00	+922.542,78	+829.542,78
TOTALE CAPITOLO 100688		-922.542,78	+0,00	+922.542,78	+829.542,78
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE					
TOTALE PROGRAMMA 0902 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE					
TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE					
TOTALE DIREZIONE AMBIENTE		-2.740.039,02	+0,00	+2.740.039,02	+1.147.039,02

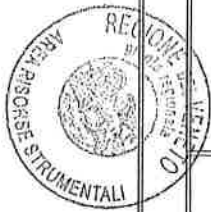
AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE



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					
080030	FONDO DI RISERVA DI CASSA (ART. 19, L.R. 29/11/2001, N.39)				
001	FONDO DI RISERVA	+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE CAPITOLO 080030		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MACROAGGREGATO 110 - ALTRE SPESE CORRENTI		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - SPESE CORRENTI		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - FONDO DI RISERVA		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE DIREZIONE BILANCIO E RAGIONERIA		+4.300.897,92	+0,00	+0,00	+0,00

AREE RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianfranco Masullo

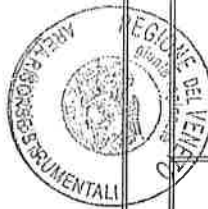


CENTRO DI RESPONSABILITÀ: DIREZIONE DIFESA DEL SUOLO						
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
PROGRAMMA						
TITOLO						
MACROAGGREGATO						
CAPITOLO						
ARTICOLO						
MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
PROGRAMMA 0901 - DIFESA DEL SUOLO						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
010031	CONTRIBUTI PER IL RIPRISTINO DI OPERE PUBBLICHE DI BONIFICA E BONIFICA MONTANA DANNEGGIATE DA AVVERSITA' ATMOSFERICHE O DA CALAMITA' NATURALI (ART. 3, C. 3, LETT. B, L. 15/01/1981, N.590 - ART. 5, C. 6, D.LGS. 29/03/2004, N.102)	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
008	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE CAPITOLO 010031	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE PROGRAMMA 0901 - DIFESA DEL SUOLO	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	
	TOTALE DIREZIONE DIFESA DEL SUOLO	-1.072.000,00	+0,00	+1.072.000,00	+471.000,00	

AREA RISORSE STRUMENTALI

IL DIRETTORE

Dot. Gianluigi Masullo



CENTRO DI RESPONSABILITÀ: STRUTTURA DI PROGETTO GESTIONE POST EMERGENZE CONNESSE AD EVENTI CALAMITOSI						
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2017	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2018	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	
PROGRAMMA						
TITOLO						
MACROAGGREGATO						
CAPITOLO						
ARTICOLO						
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE						
PROGRAMMA 1102 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI						
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE						
MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
103530	FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI FINALIZZATI AL SUPERAMENTO DELLA SITUAZIONE DI CRITICITÀ DETERMINATA IN CONSEGUENZA DELLE ECCEZIONALI AVVERSAZIONI ATMOSFERICHE VERIFICATE NEI GIORNI DAL 15 AL 24 MAGGIO 2013 NEL TERRITORIO DELLA REGIONE VENETO (ORDINANZA 08/08/2014, N.186)	-263.155,23	+0,00	+263.155,23	+0,00	
002	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	-103.559,67	+0,00	+103.559,67	+0,00	
007	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE CAPITOLO 103530		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE MACROAGGREGATO 203 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE PROGRAMMA 1102 - INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE STRUTTURA DI PROGETTO GESTIONE POST EMERGENZE CONNESSE AD EVENTI CALAMITOSI		-366.714,90	+0,00	+366.714,90	+0,00	
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+0,00	+4.300.897,92	+1.618.039,02	

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRIGENTE
Dott. Cristoforo Masello



REGIONE DEL VENETO

giunta regionale - 10^a legislatura

ALLEGATO E DDR n. 45

del 21/12/2017

pag. 1 / 3



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				
0106 PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE				
TOTALE PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO				-122.144,00
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE				-122.144,00
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE				
					-122.144,00

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Nesullo



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa residui presunti			-1.072.000,00
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO	previsione di competenza previsione di cassa			-1.072.000,00
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa residui presunti			-2.740.039,02
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	previsione di competenza previsione di cassa			-2.740.039,02
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa			-3.812.039,02
MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE				
1102 PROGRAMMA 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa residui presunti			-366.714,90
TOTALE PROGRAMMA 02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITÀ NATURALI	previsione di competenza previsione di cassa			-366.714,90
TOTALE MISSIONE 11	SOCCORSO CIVILE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa			-366.714,90

-366.714,90

AREA RISORSE STRUTTURALI

IL DIRETTORE
DOTT. CRISTIANO CASALINO

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI				
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.300.897,92
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.300.897,92
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.300.897,92
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.300.897,92
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	residui presunti				
	previsione di competenza				
	previsione di cassa				+4.300.897,92

(*) 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
Dot. Gianluigi Masulla

VARIAZIONI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2017 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATA - ESERCIZIO 2017 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
<i>MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</i>					
0106 PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		+122.144,00		
TOTALE PROGRAMMA 06	UFFICIO TECNICO		+122.144,00		
TOTALE MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		+122.144,00		
<i>MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</i>					
0901 PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		+1.072.000,00		
TOTALE PROGRAMMA 01	DIFESA DEL SUOLO		+1.072.000,00		
0902 PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE				
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE		+2.740.039,02		
TOTALE PROGRAMMA 02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE		+2.740.039,02		
TOTALE MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE		+3.812.039,02		
<i>MISSIONE 11 SOCCORSO CIVILE</i>					



**PREVISIONI AGGIORNATE ALLA VARIAZIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	110.338.506,11	59.188.389,88	14.919.055,33
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	213.967.078,86	70.466.340,21	24.460.315,50
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	324.305.584,97	129.654.729,89	39.379.371,03
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	9.680.613.169,87	9.542.205.300,00	9.542.205.300,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini del saldo finanza pubblica	(+)	1.195.373.502,62	668.926.852,16	649.628.821,33
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	446.525.155,81	385.325.248,31	388.720.761,05
E) Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	627.397.922,19	184.605.165,65	166.424.722,72
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	220.551.373,30	220.985.317,83	221.045.179,92
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	51.665.842,11	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	11.193.567.944,61	10.349.704.694,74	10.309.274.697,59
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	49.780.256,94	9.315.005,06	998.894,75
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	211.996.935,94	119.838.577,62	120.289.705,41
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	2.533.651,50	4.070.000,00	4.070.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	57.179.291,69	25.281.057,46	25.423.623,27
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini del saldo di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	10.971.638.322,42	10.209.830.064,72	10.160.490.263,66
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.222.640.246,00	570.512.507,90	514.965.743,33
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	66.302.708,99	23.943.861,05	4.873.719,74
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	8.076.689,57	425.791,35	96.769,81
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	70.586.911,44	11.239.250,69	11.238.144,44
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini del saldo di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	1.210.279.353,98	582.791.326,91	508.504.548,82
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	207.290.495,44	200.750.000,00	200.750.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	207.290.495,44	200.750.000,00	200.750.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	5.967.000,00	5.967.000,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		157.224.379,03	132.364.222,21	131.692.343,57

- Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabiliti" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.
- Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).
- I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.
- L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

AREA RISORSE STRUMENTALI
IL DIRETTORE
Dott. Gianluigi Masullo

