

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 37 del 23 gennaio 2024

Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2024-2026 ai sensi dell'art. 51, comma 2, D.Lgs. 118/2011. (provvedimento di variazione n. BIL001) // VINCOLATE
[Bilancio e contabilità regionale]

Note per la trasparenza:

Con il presente atto si approva l'iscrizione nel Bilancio di previsione e nel documento tecnico di accompagnamento di entrate e corrispondenti spese, derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici.

L'Assessore Francesco Calzavara riferisce quanto segue.

La L.R. 32/2023 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 1615/2023 ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa.

Il Decreto n. 25/2023, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il "Bilancio finanziario gestionale 2024-2026" 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 2024-2026. 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)".

L'art. 51, comma 2, lettera a), D.Lgs. 118/2011, 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.

Viste le richieste pervenute con note:

- 16.11.2023 prot. 618030, della Direzione Protezione Civile, Sicurezza e Polizia Locale, riguardante l'assegnazione del Programma Interreg "Alpine Space" 2021-2027 - Progetto "MOSAIC" per € 9.769,76 (di cui € 7.327,32 quota FESR ed € 2.442,44 quota FDR) per l'anno 2024;
- 16.11.2023 prot. 619234, della Direzione Protezione Civile, Sicurezza e Polizia Locale, riguardante l'assegnazione statale per il ripristino della capacità di risposta alle emergenze e per il potenziamento del servizio regionale di protezione civile per interventi di tipo b) di cui all'articolo 7 del D. Lgs. n.1/2018, ai sensi del Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri rep. 1422 del 24.05.2023, di cui € 393.490,91 per l'anno 2024;
- 20.11.2023 prot. 621532, della Direzione Lavoro, riguardante l'assegnazione di risorse statali relative alle politiche attive del Fondo Sociale per l'Occupazione e la Formazione di cui all'art. 18, comma 1, lettera a) del Decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito con modificazioni nella Legge 28 gennaio 2009 n. 2 per € 9.275.059,00 per l'esercizio 2024;
- 04.12.2023 prot. 645617 e 06.12.2023 prot. 651880, della Direzione ICT e Agenda Digitale, riguardante l'assegnazione da parte di Azienda Zero del rimborso di oneri sostenuti per servizi ICT/TLC ed investimenti a favore della sanità regionale di cui alla Convenzione n. 670 del 25.10.2023, per € 19.356.092,34 per l'anno 2024, per € 12.527.329,52 per l'anno 2025 ed € 10.784.782,86 per l'anno 2026;
- 05.12.2023 prot. 647933, dell'Unità Organizzativa AdG Italia-Croazia, riguardante l'assegnazione delle risorse comunitarie relative al Programma di Cooperazione transfrontaliera Interreg VI-A Italia-Croazia 2021-2027, per € 4.353.734,09 per l'anno 2024;
- 05.12.2023 prot. 649270, della Direzione Programmazione Unitaria, riguardante l'assegnazione delle risorse afferenti il PSC Regione Veneto-Sezione Ordinaria FSC 2007-2013, per € 141.381,52 per l'anno 2024;

- 12.12.2023 prot. 658777 e 05.12.2023 prot. 649446 della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica, riguardante l'assegnazione statale per il superamento delle criticità in conseguenza della contaminazione da sostanze perfluoro-alchiliche (PFAS) delle falde idriche nei territori di Vicenza, Verona e Padova di cui al Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica n. 428 del 20.12.2022, per € 4.700.000,00 per l'anno 2024;
- 06.12.2023 prot. 650188, della Direzione Beni Attività Culturali e Sport, riguardante l'assegnazione di risorse statali per progetti relativi all'insediamento, alla promozione e allo sviluppo del sistema delle residenze artistiche di cui al Decreto del Ministero della Cultura n. 1641 del 03.11.2023, per € 34.000,00 per l'anno 2024;
- 13.12.2023 prot. 662182 e 11.12.2023 prot. 657701 della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica, riguardante la rimodulazione delle risorse relative al Programma nazionale di finanziamento degli interventi di bonifica e ripristino ambientale dei siti orfani, di cui al Decreto del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare n. 112409 del 18.10.2021, con riduzione per € 447.294,95 per l'anno 2024, per € 3.283.224,36 l'anno 2025 in quanto già stanziati per € 3.730.519,31 per l'anno 2023, sulla base di quanto indicato nel decreto del Direttore Generale del Ministero della Transizione Ecologica n. 187 del 07.10.21;
- 13.12.2023 prot. 662520, della Direzione ICT e Agenda Digitale, riguardante l'assegnazione di risorse statali relative al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), di cui al D.L.31.05.2021, n.77 e alla Determina del Direttore dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale n. 30697 del 30.11.2023, per l'attuazione della Missione M1 "Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo" Componente C1 "Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA", Investimento 1.5 "Cybersicurezza", Progetto "Attivazione del CERT-CSIRT regionale" per € 1.500.000,00 per l'anno 2024;
- 22.12.2023 prot. 681503, della Direzione Industria Artigianato Commercio e Servizi e Internazionalizzazione delle Imprese, riguardante l'assegnazione statale delle risorse a favore del Progetto "*Iniziativa a vantaggio dei consumatori*" per € 223.558,34 per l'anno 2024, di cui al Decreto Direttoriale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy del 04.08.2023 e alla nota prot. 381475 del 18.12.2023 della Direzione Generale per il Mercato, la Concorrenza, la Tutela del Consumatore e Normativa Tecnica del Ministero delle Imprese e del Made in Italy;
- 28.12.2023 prot. 685993 della Direzione Ambiente e Transizione Ecologica, riguardante la riduzione delle risorse afferenti il progetto "*MOVE-IN*" che rientra nel computo delle assegnazioni statali per il disinquinamento del Bacino Padano D.L. 34/19, con riduzione per € 109.262,00 per l'anno 2024 e per € 67.489,00 per l'anno 2025 in quanto già previste per l'anno 2023;
- 15.11.2023 prot. 616162, della Direzione Lavoro, riguardante l'assegnazione di risorse statali relative al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) di cui al D.L. 31.05.2021, n. 77, e al Decreto del Ministero delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 24.08.2023, per l'attuazione della Missione 5 "*Inclusione e coesione*", Componente C1 - "*Politiche per il Lavoro*" Tipologia "*Riforma*", Intervento 1.1 "*Politiche attive del lavoro e formazione*", in particolare l'adozione del Programma nazionale per la garanzia occupabilità dei lavoratori (GOL), per € 52.704.000,00 per l'esercizio 2024 ed € 13.176.000,00 per l'esercizio 2025 per complessivi € 65.880.000,00;
- 16.11.2023 prot. 618212 della Unità Organizzativa AdG Italia-Croazia, riguardante l'assegnazione, relativa al Programma di Cooperazione transfrontaliera Interreg VI-A Italia-Croazia 2021-2027 per € 28.100,00 (di cui 22.480,00 quota FESR e 5.620,00 quota FDR) per l'anno 2024 e per € 18.300,00 (di cui 14.640,00 quota FESR e 3.660,00 quota FDR) per l'anno 2025 per € 23.600,00 (di cui 18.880,00 quota FESR e 4.720,00 quota FDR) per l'anno 2026;
- 16.01.2024 prot. 23877 della Unità Organizzativa AdG Italia-Croazia, riguardante l'assegnazione, relativa al Programma di Cooperazione transfrontaliera Interreg VI-A Italia-Croazia 2021-2027 per € 87.700,00 (di cui 70.160,00 quota FESR e 17.540,00 quota FDR) per l'anno 2025 e per € 136.600,00 (di cui 109.280,00 quota FESR e 27.320,00 quota FDR) per l'anno 2026;

L'art. 24 della L.R. 39/2001 dispone in merito all'utilizzo del cofinanziamento regionale di programmi dell'Unione europea.

L'art. 51, comma 2, lettera b), D.Lgs. 118/2011, 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:

- 16.10.2023 prot. 561881, della Direzione ICT e Agenda Digitale, relativamente ai progetti comunitari "*Harpocrates*" e "*Od4growth*", per una variazione compensativa per € 74.101,12 per l'anno 2024 e 2025, nell'ambito della Missione 01 "*Servizi istituzionali, generali e di gestione*" Programma 08 "*Statistica e sistemi informativi*" e Programma 10 "*Risorse umane*".

Si tratta ora di iscrivere le relative risorse, apportando:

- le opportune variazioni al Bilancio di previsione 2024-2026, come risulta dagli **Allegati A e B** alla presente deliberazione;
- le opportune variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2024-2026, come risulta dagli **Allegati C e D** alla presente deliberazione.

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 e F** alla presente deliberazione.

Il punto 11.8 dell'Allegato 4/2, D.Lgs 118/2011 "*Principio contabile applicato concernente la contabilità 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 e a cui si provvederà con 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 competente ha attestato, con i visti rilasciati a corredo del presente atto, 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;

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" per quanto applicabile;

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";

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 140 del 16.10.2020 "Affidamento ai singoli membri della Giunta regionale di compiti permanenti di istruzione per gruppi di materie affini, ai sensi dell'articolo 53, comma 4 dello Statuto";

VISTI gli attuali assetti organizzativi della Giunta regionale come definiti con i provvedimenti adottati nella XI^a legislatura;

VISTA la L.R. 22.12.2023, n. 32 "Bilancio di previsione 2024-2026";

VISTA la DGR n. 1615 del 22.12.2023 "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026";

VISTO il Decreto n. 25 del 29.12.2023 del Segretario Generale della Programmazione "Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026";

VISTE le note delle Strutture regionali precedentemente richiamate.

delibera

1. di approvare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di apportare al Bilancio di previsione 2024-2026 le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati A e B** che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2024-2026 le variazioni secondo quanto riportato dagli **Allegati C e D** che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

4. di allegare al presente provvedimento di variazione 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 e F** che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
5. di dare atto che presso la Direzione Bilancio e Ragioneria sono archiviate le documentazioni e gli atti che fanno riferimento alla presente deliberazione;
6. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
7. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione;
8. di incaricare la Segreteria della Giunta di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta ai sensi dell'art. 58, comma 5, L.R. 39/2001.