

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Codice Direzione	A0300C	Codice Settore	A0302A
Classificazione	3.12	Classificazione per materia	5.2.2

OGGETTO

Variatione n. 2/2021- Variazione al bilancio di previsione del Consiglio regionale 2021-2023 per utilizzo quote accantonate già iscritte con il Bilancio di previsione iniziale per complessivi €88.218,14. Conseguente variazione al Documento tecnico di accompagnamento ed al Bilancio Finanziario Gestionale per l'esercizio finanziario 2021. Direzione A300C- settore A301B.

PREMESSA

Premesso che è pervenuta la seguente richiesta di variazione al bilancio di previsione 2021/2023 di cui nota prot. n. 00003178 del 18/02/2021, agli atti d'ufficio, di competenza della Direzione Amministrazione servizi informativi personale e Corecom, con la quale, per poter dare applicazione al contratto collettivo nazionale di lavoro relativo del personale dirigente - periodo 2016-2018, firmato in data 17 dicembre 2020, si richiede di poter effettuare il prelievo dai Fondi vincolati del Bilancio esercizio finanziario 2021, per l'importo di €88.218,14 da imputare:

- €61.399,04 al capitolo 14030 art. 12 o articolo di nuova istituzione
- €21.600,18 al capitolo 14036 art. 1
- €5.218,92 al capitolo 14038 art. 1;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale n. 118-20305 del 29.12.2020 che approva il bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2021, 2022 e 2023 e la successiva e conseguente deliberazione dell'ufficio di Presidenza, n. 1 del 08 gennaio 2021, con la quale è stato approvato il Documento tecnico di accompagnamento, il Bilancio finanziario gestionale (riportante gli stanziamenti di competenza e di cassa per il primo esercizio, per capitoli ed articoli, raccordati al V livello del piano dei conti finanziario) e sono state assegnate ai Responsabili di Direzione le risorse finanziarie necessarie per il raggiungimento degli obiettivi;

Vista la deliberazione dell'Ufficio di presidenza n. 17 del 04.02.2021 "approvazione risultanze relative al preconsuntivo esercizio finanziario 2020 ed aggiornamento del prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione al 31/12/2020", con la quale si è proceduto, tra l'altro, ad aggiornare i fondi accantonati dell'avanzo presunto esercizio 2020 per €3.322.362,10, di cui applicati al bilancio di previsione 2021/2003 per complessivi €2.600.157,10 così distinti:

- Fondo contenzioso €1.879.772,23,
- Altri accantonamenti €1.442.589,87 – di cui €300.374,00 quale accantonamento arretrati CCNL 2016/2018 dirigenza;

Visto l'art. 51 "Variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale" del D.lgs 118/2011 modificato e integrato dal D.lgs n.126/2014;

Vista la deliberazione del Consiglio regionale n.368-7231 del 26/03/2019 con cui è stato approvato il Regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio regionale;

Atteso che nel caso specifico si tratta di somme accantonate già destinate con il bilancio di previsione iniziale ed oggetto di successiva verifica con la DUP 17/2021 sopra citata e che quindi pur in assenza di approvazione del rendiconto di gestione 2020 possono essere di immediato utilizzo attraverso determinazione dirigenziale di competenza del responsabile del servizio finanziario, anche per la necessità ed urgenza con la quale occorre predisporre gli atti conseguenti per l'erogazione delle somme dovute al personale dipendente come precisato nella nota di richiesta di diretta attuazione di quanto previsto nel CCNL 2016/2018 dirigenza;

Considerato che la variazione in termini di competenza deve essere accompagnata con la contestuale e corrispondente variazione in termini di cassa, da autorizzare contestualmente con il presente atto;

Visto l'art. 18, comma 1, lett e), del Regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio regionale che disciplina le variazioni in termini di cassa assegnandone la competenza al responsabile del servizio finanziario;

Considerato quindi che occorre procedere alla necessaria variazione agli stanziamenti di competenza dell'esercizio 2021 del bilancio di previsione finanziario 2021/2023 ed alle necessarie variazioni in termini di cassa per l'esercizio 2021, senza variazione dei totali generali di bilancio e senza alterare gli equilibri generali del bilancio, così come di seguito dettagliato:

- per le previsioni di competenza per complessivi €88.218,44 come segue:

- Missione 01 - Titolo 1 - Programma 110
 - Macroaggregato 101 capitolo 14030 art. 15 "retribuzioni in denaro personale dipendente - arretrati anni precedenti trattamento fondamentale personale dirigente cr", (+) €61.399,04;

- Macroaggregato 101 - capitolo 14036 art. 15 “contributi sociali effettivi carico ente contributi prev.li e ass.li a carico del consiglio - arretrati trattamento fondamentale dirigente cr”, (+) €21.600,18;

- Macroaggregato 102 - capitolo 14038 art. 15 “imposta regionale sulle attivita' produttive (irap) - irap su redditi lavoro dipendente - arretrati contrattuali anni precedenti - personale dirigente cr”, (+) € 5.218,92;

• Missione 20 - Titolo 1 - Programma 03 - Macroaggregato 110, capitolo 19053 art. 1 “Fondi rinnovi contrattuali - rinnovo contratto dirigenza 2016/2018 - fondi accantonati”, per (-) €88.218,14;

- per le previsioni di cassa per complessivi €88.218,44 tramite prelievo dal fondo di riserva di cassa costituito sulla Missione 20 - Titolo 1 - Programma 03 – Macroaggregato 110, dal cap. 19057 “Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa”, per (-) €88.218,14;

Atteso che le suddette variazioni, in termini di competenza, apportano variazioni al Bilancio di previsione finanziario rilevanti ai fini della dovuta trasmissione dell'allegato 8.1 al tesoriere banca Unicredit spa;

Tutto cio' premesso,

IL DIRETTORE

a. Visti gli artt. 4 e 16 del D.lgs. n. 165/2001;

b. vista la l.r. 7/2001;

c. visto il D. lgs n. 118/2011 come modificato dal D. lgs n. 126/2014;

d. vista la l.r. 23/2008;

e. vista la D.U.P. n. 117/2011;

f. vista la D.U.P. n. 122/2011;

g. vista la D.U.P. n. 62/2013;

h. Vista la D.C.R 118-20305 del 29.12.2020;

Nell'ambito delle risorse assegnate con DUP n.ro 1 del 08.01.2021

D E T E R M I N A

- | |
|--|
| <p>1. Di approvare la variazione n. 2/2021 al Bilancio di previsione del Consiglio regionale 2021-2022-2023, annualità 2021, così come esposto nell'allegato A), parte integrante della presente deliberazione, in sintesi così riassunta in termini di competenza e di cassa:</p> <p>a) Missione 01 - Titolo 1 - Programma 110,</p> <ul style="list-style-type: none">• Macroaggregato 101 capitolo 14036 art. 15 “retribuzioni in denaro personale dipendente arretrati anni precedenti trattamento fondamentale personale dirigente cr.” (+) €61.399,04;• Macroaggregato 101 - capitolo 14036 art. 15 “contributi sociali effettivi carico ente contributi prev.li e ass.li a carico del consiglio - arretrati trattamento fondamentale dirigente cr” (+) €21.600,18;• Macroaggregato 102 - capitolo 14038 art. 15 “imposta regionale sulle attivita' produttive (irap) irap su redditi lavoro dipendente - arretrati contrattuali anni precedenti - personale dirigente cr” (+) € 5.218,92; <p>b) Missione 20 - Titolo 1 - Programma 03 - Macroaggregato 110:</p> <ul style="list-style-type: none">• capitolo 19053 art. 1 “Fondi rinnovi contrattuali – Rinnovo contratto dirigente 2016/2018 – fondi accantonati” (-) € 88.218,14 – parte competenza;• per le previsioni di cassa per complessivi €88.218,44 tramite prelievo dal fondo di riserva di cassa , dal cap. 19057 “Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa” per ” (-) €88.218,14; |
| <p>2. Di dare atto che tale variazione attiene ad impiego di somme accantonate finanziate con avanzo di amministrazione presunto iscritto con il bilancio di previsione iniziale 2021/2023, oggetto di successiva verifica con la deliberazione ufficio di presidenza 17/2021 in premessa citata;</p> |
| <p>3. Di approvare la conseguente variazione al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2021/2023 ed al Bilancio gestionale per l'esercizio 2021 così come esposto negli allegati B) e C), parte integrante della presente deliberazione, comprendenti le necessarie variazioni</p> |

compensative in termini di cassa come in premessa indicate e dettagliate;

4. Di dare atto che i suddetti capitoli/ articoli si intendono assegnati gestionale alla direzione Amministrazione, Personale, Sistemi Informativi e Corecom A300C – settore A301B;
5. Di trasmettere la presente variazione al Tesoriere tramite il modello 8.1 di cui al D.lgs 118/2011;
6. Di pubblicare la presente determinazione sul sito istituzionale dell'ente in Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 21 del vigente Regolamento per l'autonomia contabile del Consiglio regionale.

Elenco allegati:

oggetto	impronta
ALLEGATO A)	066142e6bcc6939b7b70daec108c23739c693e98b3ceb9ac512fc2c8c286c2ec
ALLEGATO B)	51b3c73e384c42c6d7581525d831f431d01e6144743d53b09ecec0945649c499
ALLEGATO C)	61079898fa0647d7760fc00f4db83dfb32164a81eb7ef00bd0bc0fee3b4afb01

Elenco visti (come separatore utilizzare il punto e virgola):

BEVACQUA FRANCESCO; FONTANA NADIA

La presente determinazione sarà pubblicata sul BUR ai sensi dell'art. 61 dello Statuto.

Il responsabile del settore

**GIUSEPPE
MIGNOSI**

In data: 2021-02-26 11:19:28.0

Il responsabile della direzione proponente

**MICHELE
PANTE'**

In data: 2021-02-26 12:18:09.0

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE 2021-2022-2023

Anno di Competenza 2021

Variazione 2/2021

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE:	01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 0110 - Risorse umane					
1 - Spese correnti	residui presunti	715.986,07	0,00	0,00	715.986,07
	previsione di competenza	8.973.890,00	88.218,14	0,00	9.062.108,14
	previsione di cassa	7.272.041,07	88.218,14	0,00	7.360.259,21
Totale Programma	0110 - Risorse umane	715.986,07	0,00	0,00	715.986,07
	previsione di competenza	8.973.890,00	88.218,14	0,00	9.062.108,14
	previsione di cassa	7.272.041,07	88.218,14	0,00	7.360.259,21
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.383.413,48	0,00	0,00	12.383.413,48
	previsione di competenza	72.202.746,15	88.218,14	0,00	72.290.964,29
	previsione di cassa	64.516.178,96	88.218,14	0,00	64.604.397,10
MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti				
Programma 2001 - Fondo di riserva					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	425.854,31	0,00	0,00	425.854,31
	previsione di cassa	1.267.644,38	0,00	88.218,14	1.179.426,24
Totale Programma	2001 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	425.854,31	0,00	0,00	425.854,31
	previsione di cassa	1.267.644,38	0,00	88.218,14	1.179.426,24
Programma 2003 - Altri fondi					
1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	5.388.873,47	0,00	88.218,14	5.300.655,33
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	2003 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	5.388.873,47	0,00	88.218,14	5.300.655,33
	previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	5.814.727,78	0,00	88.218,14	5.726.509,64
	previsione di cassa	1.267.644,38	0,00	88.218,14	1.179.426,24
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	12.383.413,48	0,00	0,00	12.383.413,48
	previsione di competenza	78.017.473,93	88.218,14	88.218,14	78.017.473,93
	previsione di cassa	65.783.823,34	88.218,14	88.218,14	65.783.823,34
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	18.949.158,15	0,00	0,00	18.949.158,15
	previsione di competenza	93.590.803,93	88.218,14	88.218,14	93.590.803,93
	previsione di cassa	87.922.898,01	88.218,14	88.218,14	87.922.898,01
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		2.521.464,00	0,00	0,00	2.521.464,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		14.686.477,86	0,00	0,00	14.686.477,86
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		11.614.862,18	0,00	0,00	11.614.862,18
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	44.424.273,95	0,00	0,00	44.424.273,95
	previsione di competenza	93.590.803,93	0,00	0,00	93.590.803,93
	previsione di cassa	84.700.438,77	0,00	0,00	84.700.438,77

Consiglio Regionale Piemonte		Variazione n. 2/ 2021		Variazione al Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2021/2023			Allegato B)
ENTRATA - 2021							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione	Variazione	Saldo Variazione	Importo Finale
Totale generale delle Variazioni	Stanziamento			0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa			0,00	0,00	0,00	0,00
	Residuo			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Entrate	Stanziamento		93.590.803,93	0,00	0,00	0,00	93.590.803,93
	Cassa		89.668.000,77	0,00	0,00	0,00	89.668.000,77
	Residuo		44.424.273,95	0,00	0,00	0,00	44.424.273,95
SPESA - 2021							
			Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione	Saldo Variazione	Importo Finale
1	Titolo 1 - Spese correnti						
	Missione 01 - Programma 110						
Totale MacroAggregato 1010000	Stanziamento		22.770.801,00	82.999,22	0,00	82.999,22	22.853.800,22
	Cassa		24.181.410,12	82.999,22	0,00	82.999,22	24.264.409,34
	Residuo		3.828.444,12	0,00	0,00	0,00	3.828.444,12
Totale MacroAggregato 1020000	Stanziamento		2.536.134,00	5.218,92	0,00	5.218,92	2.541.352,92
	Cassa		3.292.741,23	5.218,92	0,00	5.218,92	3.297.960,15
	Residuo		756.607,23	0,00	0,00	0,00	756.607,23
	Missione 20						
Totale MacroAggregato 1100000	Stanziamento		5.904.727,78	0,00	88.218,14	-88.218,14	5.816.509,64
	Cassa		1.358.173,02	0,00	88.218,14	-88.218,14	1.269.954,88
	Residuo		528,64	0,00	0,00	0,00	528,64
Totale generale delle Variazioni	Stanziamento		300.374,00	88.218,14	88.218,14	0,00	300.374,00
	Cassa		1.267.644,38	88.218,14	88.218,14	0,00	1.267.644,38
	Residuo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Spese	Stanziamento		93.590.803,93	88.218,14	88.218,14	0,00	93.590.803,93
	Cassa		87.922.898,01	88.218,14	88.218,14	0,00	87.922.898,01
	Residuo		18.949.158,15	0,00	0,00	0,00	18.949.158,15

Consiglio Regionale Piemonte		Variazione n. 2/2021		Variazione al Bilancio Gestionale 2021/2023			Allegato C)
STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO							
ENTRATA - 2021							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione	Variazione	Saldo Variazione	Importo Finale
Totale generale delle Variazioni		Stanziamiento		0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Entrate		Stanziamiento	93.590.803,93	0,00	0,00	0,00	93.590.803,93
		Cassa	89.668.000,77	0,00	0,00	0,00	89.668.000,77
		Residuo	44.424.273,95	0,00	0,00	0,00	44.424.273,95
STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-ARTICOLO							
SPESA - 2021							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione	Saldo Variazione	Importo Finale
1	Titolo 1 - Spese correnti						
14030 / 15	retribuzioni in denaro personale dipendente arretrati anni precedenti trattamento fondamentale personale dirigente cr	Stanziamiento	0,00	61.399,04	0,00	61.399,04	61.399,04
		Cassa	0,00	61.399,04	0,00	61.399,04	61.399,04
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14036 / 15	contributi sociali effettivi carico ente contributi prev.li e ass.li a carico del consiglio - arretrati trattamento fondamentale dirigente cr	Stanziamiento	0,00	21.600,18	0,00	21.600,18	21.600,18
		Cassa	0,00	21.600,18	0,00	21.600,18	21.600,18
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14038 / 15	imposta regionale sulle attivita' produttive (irap) -irap su redditi lavoro dipendente - arretrati contrattuali anni precedenti - personale dirigente cr	Stanziamiento	0,00	5.218,92	0,00	5.218,92	5.218,92
		Cassa	0,00	5.218,92	0,00	5.218,92	5.218,92
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19053 / 1	Fondi rinnovi contrattuali – Rinnovo contratto dirigente 2016/2018 – fondi accantonati	Stanziamiento	300.374,00	0,00	88.218,14	-88.218,14	212.155,86
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19057 / 0	Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	1.267.644,38	0,00	88.218,14	-88.218,14	1.179.426,24
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Variazioni		Stanziamiento	300.374,00	88.218,14	88.218,14	0,00	300.374,00
		Cassa	1.267.644,38	88.218,14	88.218,14	0,00	1.267.644,38
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Spese		Stanziamiento	93.590.803,93	88.218,14	88.218,14	0,00	93.590.803,93
		Cassa	87.922.898,01	88.218,14	88.218,14	0,00	87.922.898,01
		Residuo	18.949.158,15	0,00	0,00	0,00	18.949.158,15