

Codice A1101A

D.D. 4 novembre 2021, n. 709

**Bilancio di previsione 2021 - 2023. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa 197397/2021 dell'importo di euro 3.461.385,21 - Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.**



**ATTO DD 709/A1101A/2021**

**DEL 04/11/2021**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO**

**A1101A - Programmazione macroeconomica, bilancio e statistica**

**OGGETTO:** Bilancio di previsione 2021 – 2023. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa 197397/2021 dell'importo di euro 3.461.385,21 - Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.

Visto l'art 121 della Costituzione (come modificato dalla legge costituzionale 22 novembre 1999, n.1 );

visto il Decreto legislativo 23 giugno 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 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'articolo 48 che disciplina le modalità e i limiti del prelievo di somme dai fondi di riserva, e l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

visto il capo II (Finanza e bilancio della regione) dello Statuto della Regione Piemonte;

vista la Legge regionale n. 7 del 11 aprile 2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte", per quanto applicabile;

vista la Legge regionale n. 7 del 12 aprile 2021 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2021-2023" (Legge di stabilità regionale 2021);

vista la Legge regionale n. 8 del 15 aprile 2021 "Bilancio di previsione finanziario 2021-2023";

vista la Legge regionale 29 luglio 2021, n. 21 "Assestamento del Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 e disposizioni finanziarie;

vista la Deliberazione della Giunta Regionale 19 aprile 2021, n. 1-3115 recante "Legge regionale 15

aprile 2021, n. 8 - Bilancio di previsione finanziario 2021-2023. Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2021-2023. Disposizioni di natura autorizzatoria ai sensi dell'articolo 10, comma 2 del D.lgs. 118/2011 s.m.i";

vista la Deliberazione della Giunta Regionale 9 luglio 2021 n. 43-3529 recante "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R. Approvazione";

preso atto della nota della Direzione regionale A1800A "Opere Pubbliche, Difesa del Suolo, Protezione Civile, Trasporti e Logistica" prot. n. 51809/A1800A del 04/11/2021, con cui si richiede il prelievo della somma di euro 3.461.385,21 per l'anno 2021 dal fondo di riserva di cassa, ad integrazione del capitolo 148566 "Trasferimento all'Agenzia della Mobilità Piemontese dei fondi destinati a compensare i mancati ricavi delle aziende che operano nel settore del trasporto pubblico locale, causati dal COVID-19 (art. 200 del Decreto Legge 34/2020)", al fine di consentire il pagamento dell'atto di liquidazione n. 4203 del 13 maggio 2021.

Rilevato che il capitolo 148566 presenta nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 una insufficiente disponibilità di cassa rispetto al fabbisogno di spesa e che pertanto si rende necessario ed urgente, adeguare congruamente lo stanziamento attuale agli importi richiesti integrando la disponibilità di cassa mediante prelevamento della somma necessaria dal capitolo 197397 "FONDO DI RISERVA DI CASSA (L.R. 7/2001)" del Bilancio di previsione dell'esercizio in corso, afferente alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – Programma 1 "Fondo di riserva", al fine di consentire i necessari ed indifferibili pagamenti alle scadenze prefissate;

visto l'art. 17 (fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa) del Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale approvato con la DGR 9 luglio 2021 n. 43-3529, che dispone che i prelievi dal fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa sono effettuati con determinazione del Dirigente competente in materia di Bilancio, sentito il dirigente competente in materia di Ragioneria, previa verifica delle effettive disponibilità di cassa;

Ritenuto di provvedere, per le motivazioni sopra espresse ed attesa l'urgenza, ad apportare le necessarie variazioni agli stanziamenti di cassa dei capitoli citati (Allegato 1);

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche), in particolare gli articoli 4 "Indirizzo politico-amministrativo. Funzioni e responsabilità", 14 "Indirizzo politico-amministrativo", 16 "Funzioni dei dirigenti di uffici dirigenziali generali";
- la legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 (Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale), in particolare gli articoli 17 "Attribuzioni dei dirigenti" e 18 "Funzioni dirigenziali e contenuto degli incarichi";
- la legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi), più volte integrata e modificata, nonché la legge regionale 14 ottobre 2014, n. 14 (Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione);

*determina*

sulla base di quanto indicato in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

- 1) di apportare al Bilancio di previsione 2021-2023 ed al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2021-2023 le variazioni alle missioni e ai programmi indicati nell'Allegato 1 -prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2021-2023 le variazioni ai capitoli afferenti le missioni e i programmi indicati nell'Allegato 2, prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di trasmettere al Tesoriere, dopo l'adozione del presente atto, il prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118;

Avverso la presente determinazione è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al T.A.R. entro il termine di 60 giorni dalla data di comunicazione o piena conoscenza dell'atto, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro il termine di 120 giorni dalla suddetta data.

La presente determinazione dirigenziale sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della l.r. 22/2010, nonché ai sensi dell'articolo 40 del d.lgs. n. 33/2013, nel sito istituzionale dell'ente, nella sezione "Amministrazione trasparente".

IL DIRIGENTE (A1101A - Programmazione macroeconomica,  
bilancio e statistica)  
Firmato digitalmente da Alessandro Bottazzi

Allegato

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2021

Variazioni: 306 del 2021

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021	
			in aumento	in diminuzione		
Disavanzo d'amministrazione		322.251.493,09	0,00	0,00	322.251.493,09	
<b>MISSIONE:</b>	<b>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>					
<b>Programma 1002 - Trasporto pubblico locale</b>						
	<b>1 - Spese correnti</b>	residui presunti	111.292.061,84	0,00	0,00	111.292.061,84
		previsione di competenza	335.014.825,94	0,00	0,00	335.014.825,94
		previsione di cassa	442.842.187,17	3.461.385,21	0,00	446.303.572,38
<b>Totale Programma</b>	<b>1002 - Trasporto pubblico locale</b>	residui presunti	116.004.962,69	0,00	0,00	116.004.962,69
		previsione di competenza	363.542.306,32	0,00	0,00	363.542.306,32
		previsione di cassa	476.082.568,40	3.461.385,21	0,00	479.543.953,61
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>	residui presunti	303.153.456,99	0,00	0,00	303.153.456,99
		previsione di competenza	912.783.474,89	0,00	0,00	912.783.474,89
		previsione di cassa	1.186.115.702,89	3.461.385,21	0,00	1.189.577.088,10

## Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2021

Variazioni: 306 del 2021

**SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE:</b> 20 - Fondi e accantonamenti					
<b>Programma 2001 - Fondo di riserva</b>					
	<b>1 - Spese correnti</b>	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.934.647,06	0,00	3.934.647,06
		previsione di cassa	402.162.325,55	0,00	398.700.940,34
<b>Totale Programma</b>	<b>2001 - Fondo di riserva</b>	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.934.647,06	0,00	3.934.647,06
		previsione di cassa	402.162.325,55	0,00	398.700.940,34
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20 Fondi e accantonamenti</b>	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.703.530.463,72	0,00	3.703.530.463,72
		previsione di cassa	432.527.385,03	0,00	429.065.999,82
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>		<b>residui presunti</b>	<b>303.153.456,99</b>	<b>0,00</b>	<b>303.153.456,99</b>
		<b>previsione di competenza</b>	<b>4.616.313.938,61</b>	<b>0,00</b>	<b>4.616.313.938,61</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>1.618.643.087,92</b>	<b>3.461.385,21</b>	<b>1.618.643.087,92</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>		<b>residui presunti</b>	<b>6.862.874.596,91</b>	<b>0,00</b>	<b>6.862.874.596,91</b>
		<b>previsione di competenza</b>	<b>21.533.049.202,47</b>	<b>0,00</b>	<b>21.533.049.202,47</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>22.970.783.561,09</b>	<b>3.461.385,21</b>	<b>22.970.783.561,09</b>

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2021

Variazioni: 306 del 2021

**ENTRATE**

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		277.688.938,50	0,00	0,00	277.688.938,50
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		354.809.892,36	0,00	0,00	354.809.892,36
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		3.889.129.160,60	0,00	0,00	3.889.129.160,60
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>residui presunti</b>	<b>5.748.812.796,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.748.812.796,49</b>
	<b>previsione di competenza</b>	<b>21.533.049.202,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.533.049.202,47</b>
	<b>previsione di cassa</b>	<b>22.760.234.007,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.760.234.007,50</b>

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

**Delibera di Giunta**

STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO

ENTRATA - 2021

Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
<b>Totale generale delle Variazioni</b>	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
<b>Totale generale delle Entrate</b>	Stanziamiento		21.533.049.202,47	0,00	0,00	0,00	21.533.049.202,47
	Cassa		22.970.783.561,09	0,00	0,00	0,00	22.970.783.561,09
	Residuo		5.748.812.796,49	0,00	0,00	0,00	5.748.812.796,49

**Delibera di Giunta**

**STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO**

**SPESA - 2021**

Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
<b>1 Titolo 1 - Spese correnti</b>							
148566 / 0	TRASFERIMENTO ALL'AGENZIA DELLA MOBILITA' PIEMONTESE DEI FONDI DESTINATI A COMPENSARE I MANCATI RICAVI DELLE AZIENDE CHE OPERANO NEL SETTORE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE, CAUSATI DAL COVID-19 (ART. 200 DEL D.L. 34/2020)	Stanziamiento	25.301.865,75	0,00	0,00	0,00	25.301.865,75
		Cassa	33.378.431,25	3.461.385,21	0,00	3.461.385,21	36.839.816,46
		Residuo	11.537.950,71	0,00	0,00	0,00	11.537.950,71
<b>Totale MacroAggregato 1040000</b>		Stanziamiento	11.149.816.685,19	0,00	0,00	0,00	11.149.816.685,19
		Cassa	12.981.146.138,45	3.461.385,21	0,00	3.461.385,21	12.984.607.523,66
		Residuo	2.498.580.789,80	0,00	0,00	0,00	2.498.580.789,80
197397 / 0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (L.R. 7/2001) - PROGR 2001	Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	398.227.678,49	0,00	3.461.385,21	-3.461.385,21	394.766.293,28
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MacroAggregato 1100000</b>		Stanziamiento	163.860.456,34	0,00	0,00	0,00	163.860.456,34
		Cassa	448.116.869,55	0,00	3.461.385,21	-3.461.385,21	444.655.484,34
		Residuo	1.360.433,90	0,00	0,00	0,00	1.360.433,90
<b>Totale generale delle Variazioni</b>		Stanziamiento	25.301.865,75	0,00	0,00	0,00	25.301.865,75
		Cassa	431.606.109,74	3.461.385,21	3.461.385,21	0,00	431.606.109,74
		Residuo	11.537.950,71	0,00	0,00	0,00	11.537.950,71
<b>Totale generale delle Spese</b>		Stanziamiento	21.533.049.202,47	0,00	0,00	0,00	21.533.049.202,47
		Cassa	22.970.783.561,09	3.461.385,21	3.461.385,21	0,00	22.970.783.561,09
		Residuo	6.862.874.596,91	0,00	0,00	0,00	6.862.874.596,91