

Codice A1101A

D.D. 8 febbraio 2022, n. 45

**Bilancio di previsione 2022 - 2024. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa 197397/2021 dell'importo di euro 2.403.000,00 - Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.**



**ATTO DD 45/A1101A/2022**

**DEL 08/02/2022**

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

**A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO**

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

**OGGETTO:** Bilancio di previsione 2022 – 2024. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa 197397/2021 dell'importo di euro 2.403.000,00 - 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 27 dicembre 2021, n.35 "Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio della Regione per l'anno 2022";

vista la D.G.R. n.12-4529 del 14 gennaio 2022 "Esercizio Provvisorio del Bilancio di previsione finanziario per l'anno 2022, in attuazione della Legge regionale n. 35 del 27 dicembre 2021";

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 A2100A “Coordinamento Politiche e Fondi Europei – Turismo e Sport” prot. n. 00002263 del 07/02/2022, con cui si richiede il prelievo della somma di euro 2.403.000,00 per l’anno 2022 dal fondo di riserva di cassa, ad integrazione del capitolo 135555 “oneri da contenzioso derivanti da transazioni giudiziarie e da sentenze esecutive – quota vincolata ad avanzo”, al fine di consentire il pagamento dell’atto di liquidazione n. 2022/631.

Rilevato che il capitolo 135555 presenta nel bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 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);

#### 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 2022-2024 ed al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024 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 2022-2024 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 2022

Variazioni: 20 del 2022

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   | DENOMINAZIONE   | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>DELIBERA N.<br>ESERCIZIO | VARIAZIONI       |                | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2022 |                  |
|---|---|---|------------------|----------------|---|------------------|
|   |   |   | in aumento       | in diminuzione |   |                  |
| Disavanzo d'amministrazione   |   | 322.251.493,09  | 0,00             | 0,00           | 322.251.493,09  |                  |
| <b>MISSIONE:</b>  | <b>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                     |   |                  |                |   |                  |
| <b>Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> |   |   |                  |                |   |                  |
|   | <b>1 - Spese correnti</b>   | residui presunti  | 14.499.602,70    | 0,00           | 0,00  | 14.499.602,70    |
|   |   | previsione di competenza  | 52.245.232,11    | 0,00           | 0,00  | 52.245.232,11    |
|   |   | previsione di cassa   | 66.741.753,14    | 2.403.000,00   | 0,00  | 69.144.753,14    |
| <b>Totale Programma</b>   | <b>0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | residui presunti  | 221.522.894,65   | 0,00           | 0,00  | 221.522.894,65   |
|   |   | previsione di competenza  | 452.980.232,11   | 0,00           | 0,00  | 452.980.232,11   |
|   |   | previsione di cassa   | 674.500.045,09   | 2.403.000,00   | 0,00  | 676.903.045,09   |
| <b>TOTALE<br/>MISSIONE</b>  | <b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                       | residui presunti  | 403.683.169,62   | 0,00           | 0,00  | 403.683.169,62   |
|   |   | previsione di competenza  | 748.684.464,74   | 0,00           | 0,00  | 748.684.464,74   |
|   |   | previsione di cassa   | 1.151.692.632,15 | 2.403.000,00   | 0,00  | 1.154.095.632,15 |

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

Anno di Competenza 2022

Variazioni: 20 del 2022

## SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                  | DENOMINAZIONE                    | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE -<br>DELIBERA N.<br>ESERCIZIO | VARIAZIONI              |                     | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2022 |
|--|----------------------------------|---|-------------------------|---------------------|---|
|  |                                  |   | 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  | 5.270.394,73            | 0,00                | 5.270.394,73  |
|  |                                  | previsione di cassa   | 205.270.394,73          | 0,00                | 202.867.394,73  |
| <b>Totale Programma</b>                      | <b>2001 - Fondo di riserva</b>   | residui presunti  | 0,00                    | 0,00                | 0,00  |
|  |                                  | previsione di competenza  | 5.270.394,73            | 0,00                | 5.270.394,73  |
|  |                                  | previsione di cassa   | 205.270.394,73          | 0,00                | 202.867.394,73  |
| <b>TOTALE MISSIONE</b>                       | <b>20 Fondi e accantonamenti</b> | residui presunti  | 0,00                    | 0,00                | 0,00  |
|  |                                  | previsione di competenza  | 3.377.620.002,20        | 0,00                | 3.377.620.002,20  |
|  |                                  | previsione di cassa   | 218.377.999,99          | 0,00                | 215.974.999,99  |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>           |                                  | <b>residui presunti</b>   | <b>403.683.169,62</b>   | <b>0,00</b>         | <b>403.683.169,62</b>   |
|  |                                  | <b>previsione di competenza</b>   | <b>4.126.304.466,94</b> | <b>0,00</b>         | <b>4.126.304.466,94</b>   |
|  |                                  | <b>previsione di cassa</b>  | <b>1.370.070.632,14</b> | <b>2.403.000,00</b> | <b>1.370.070.632,14</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>          |                                  | residui presunti  | 9.704.905.178,41        | 0,00                | 9.704.905.178,41  |
|  |                                  | previsione di competenza  | 19.676.567.158,91       | 0,00                | 19.676.567.158,91   |
|  |                                  | previsione di cassa   | 24.133.719.296,24       | 2.403.000,00        | 24.133.719.296,24   |

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

Anno di Competenza 2022

Variazioni: 20 del 2022

**ENTRATE**

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO | VARIAZIONI |                | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022 |
|-------------------|---------------|--|------------|----------------|---|
|                   |               |  | in aumento | in diminuzione |   |

|   |  |                  |      |      |                  |
|---|--|------------------|------|------|------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti          |  | 57.228.165,33    | 0,00 | 0,00 | 57.228.165,33    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale |  | 75.684.531,64    | 0,00 | 0,00 | 75.684.531,64    |
| Utilizzo Avanzo d'amministrazione                       |  | 3.554.307.181,27 | 0,00 | 0,00 | 3.554.307.181,27 |

|                                      |                          |                          |             |             |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-------------|--------------------------|
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | residui presunti         | <b>8.144.372.015,57</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>8.144.372.015,57</b>  |
|                                      | previsione di competenza | <b>19.676.567.158,91</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>19.676.567.158,91</b> |
|                                      | previsione di cassa      | <b>24.133.719.296,24</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>24.133.719.296,24</b> |

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

STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO

ENTRATA - 2022

| 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        |  | 19.676.567.158,91 | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 19.676.567.158,91 |
|   | Cassa                |  | 24.133.719.296,24 | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 24.133.719.296,24 |
|   | Residuo              |  | 8.144.372.015,57  | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 8.144.372.015,57  |

| STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO |   |               |                   |                     |                     |                  |                   |
|--|---|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| SPESA - 2022   |   |               |                   |                     |                     |                  |                   |
| Numero Capitolo                                      | Descrizione Capitolo  |               | Importo Iniziale  | Variazione Positiva | Variazione Negativa | Saldo Variazione | Importo Finale    |
| 1  | Titolo 1 - Spese correnti   |               |                   |                     |                     |                  |                   |
| 135555 / 0   | ONERI DA CONTENZIOSO DERIVANTI DA TRANSAZIONI GIUDIZIARIE E DA SENTENZE ESECUTIVE - QUOTA VINCOLATA AD AVANZO | Stanziamiento | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              |
|  |   | Cassa         | 0,00              | 2.403.000,00        | 0,00                | 2.403.000,00     | 2.403.000,00      |
|  |   | Residuo       | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              |
| 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         | 200.000.000,00    | 0,00                | 2.403.000,00        | -2.403.000,00    | 197.597.000,00    |
|  |   | Residuo       | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale MacroAggregato 1100000</b>                 |   | Stanziamiento | 47.658.463,33     | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 47.658.463,33     |
|  |   | Cassa         | 226.449.140,14    | 2.403.000,00        | 2.403.000,00        | 0,00             | 226.449.140,14    |
|  |   | Residuo       | 2.034.882,75      | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 2.034.882,75      |
| <b>Totale generale delle Variazioni</b>              |   | Stanziamiento | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              |
|  |   | Cassa         | 200.000.000,00    | 2.403.000,00        | 2.403.000,00        | 0,00             | 200.000.000,00    |
|  |   | Residuo       | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale generale delle Spese</b>                   |   | Stanziamiento | 19.676.567.158,91 | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 19.676.567.158,91 |
|  |   | Cassa         | 24.133.719.296,24 | 2.403.000,00        | 2.403.000,00        | 0,00             | 24.133.719.296,24 |
|  |   | Residuo       | 9.704.905.178,41  | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 9.704.905.178,41  |