

Codice A1101A

D.D. 8 ottobre 2024, n. 1169

Bilancio di previsione finanziario 2024-2026. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa n. 197397 dell'importo di euro 8.600.000,00 ad integrazione del capitolo 480012. Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.



ATTO DD 1169/A1101A/2024

DEL 08/10/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO

A1101A - Programmazione macroeconomica, bilancio e statistica

OGGETTO: Bilancio di previsione finanziario 2024-2026. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo di spesa n. 197397 dell'importo di euro 8.600.000,00 ad integrazione del capitolo 480012. 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 26 marzo 2024, n. 8 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2024-2026 (Legge di stabilità regionale 2024) e norme collegate";

vista la legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";

vista la legge regionale 1 agosto 2024, n. 20 "Assestamento al Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";

vista la D.G.R. n. 5-8361 del 27 marzo 2024 "Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di

previsione finanziario 2024-2026". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026" e i successivi provvedimenti di variazione di bilancio adottati nel corso dell'anno 2024 in conseguenza di leggi che hanno variato il bilancio di previsione;

vista la D.G.R. n. 43-3529 del 9 luglio 2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R. Approvazione", integrata dalla DGR n. 83-7989 del 18/12/2023 "Modifiche al regolamento regionale 16 luglio 2021, n. 9/R (Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale). Approvazione";

vista la D.G.R. n. 4-8114 de 31 gennaio 2024 "Approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) della Giunta regionale del Piemonte per gli anni 2024-2026 e della tabella di assegnazione dei pesi degli obiettivi dei Direttori del ruolo della Giunta regionale per l'anno 2024";

preso atto della mail della Direzione regionale A11000 "Risorse Finanziarie e Patrimonio" – settore Ragioneria trasmessa il 03/10/2024 con cui si richiede il prelievo della somma di euro 8.600.000,00 per l'anno 2024 dal fondo di riserva di cassa, ad integrazione del capitolo 480012, al fine di garantire il trasferimento di cassa in favore della gestione sanitaria.

Rilevato che il predetto capitolo di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 presenta una insufficiente disponibilità di cassa rispetto al fabbisogno di spesa e che pertanto si rende necessario ed urgente adeguare congruamente lo stanziamento attuale all'importo richiesto 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 20.01 "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 n. 43-3529 del 9 luglio 2021, 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;

Ritenuto, per le motivazioni sopra espresse ed attesa l'urgenza, di accogliere la richiesta sopra evidenziata e di procedere con il prelievo dal Fondo di riserva di cassa.

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- 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 variare gli Allegati alla D.G.R. n. 5-8361 del 27 marzo 2024, secondo quanto indicato negli Allegato 1 e 2, parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;

2) di trasmettere al Tesoriere, dopo l'adozione del presente atto, il prospetto di cui all'allegato 2 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

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. VAR_139.pdf
2. VAR_139T.pdf



Allegato

¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento

Regione Piemonte	Bilancio di Gestione	Variazioni n. 139 del 2024	Proposta di Variazione di Piano Esecutivo di Gestione (PEG)	Pag. 1 / 2
------------------	----------------------	----------------------------	---	------------

STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO

ENTRATA - 2024

Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	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		23.288.887.511,45	0,00	0,00	0,00	23.288.887.511,45
	Cassa		24.545.221.585,44	0,00	0,00	0,00	24.545.221.585,44
	Residuo		5.242.015.044,78	0,00	0,00	0,00	5.242.015.044,78

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2024							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
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	56.811.122,77	0,00	8.600.000,00	-8.600.000,00	48.211.122,77
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MacroAggregato 110000		Stanziamiento	58.144.673,67	0,00	0,00	0,00	58.144.673,67
		Cassa	114.935.415,98	0,00	8.600.000,00	-8.600.000,00	106.335.415,98
		Residuo	158.132,70	0,00	0,00	0,00	158.132,70
7 Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro							
480012 / 0	TRASFERIMENTI DI CASSA IN FAVORE DELLA GESTIONE SANITARIA (ART.14 DELLA L.R. 24/2016).	Stanziamiento	220.000.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000.000,00
		Cassa	254.400.000,00	8.600.000,00	0,00	8.600.000,00	263.000.000,00
		Residuo	43.000.000,00	0,00	0,00	0,00	43.000.000,00
Totale MacroAggregato 701000		Stanziamiento	3.534.786.314,65	0,00	0,00	0,00	3.534.786.314,65
		Cassa	4.361.711.843,61	8.600.000,00	0,00	8.600.000,00	4.370.311.843,61
		Residuo	1.033.221.184,26	0,00	0,00	0,00	1.033.221.184,26
Totale generale delle Variazioni		Stanziamiento	220.000.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000.000,00
		Cassa	311.211.122,77	8.600.000,00	8.600.000,00	0,00	311.211.122,77
		Residuo	43.000.000,00	0,00	0,00	0,00	43.000.000,00
Totale generale delle Spese		Stanziamiento	23.288.887.511,45	0,00	0,00	0,00	23.288.887.511,45
		Cassa	24.456.521.585,44	8.600.000,00	8.600.000,00	0,00	24.456.521.585,44
		Residuo	5.853.148.910,40	0,00	0,00	0,00	5.853.148.910,40

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

Anno di Competenza 2024

Variazioni: 139 del 2024

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
			in aumento	in diminuzione	

Disavanzo d'amministrazione		234.134.272,37	0,00	0,00	234.134.272,37
-----------------------------	--	----------------	------	------	----------------

MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti				
	Programma 2001 - Fondo di riserva				
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	7.740.344,64	0,00	0,00
		previsione di cassa	97.985.996,28	0,00	8.600.000,00
Totale Programma	2001 - Fondo di riserva	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	7.740.344,64	0,00	0,00
		previsione di cassa	97.985.996,28	0,00	8.600.000,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.220.477.551,20	0,00	0,00
		previsione di cassa	99.149.996,28	0,00	8.600.000,00

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

Anno di Competenza 2024

Variazioni: 139 del 2024

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
			in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	99 - Servizi per conto terzi					
	Programma 9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	7 - Spese per conto terzi e partite di giro	residui presunti	324.101.086,22	0,00	0,00	324.101.086,22
		previsione di competenza	1.536.285.038,65	0,00	0,00	1.536.285.038,65
		previsione di cassa	1.795.914.489,15	8.600.000,00	0,00	1.804.514.489,15
Totale Programma	9901 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	residui presunti	324.101.086,22	0,00	0,00	324.101.086,22
		previsione di competenza	1.536.285.038,65	0,00	0,00	1.536.285.038,65
		previsione di cassa	1.795.914.489,15	8.600.000,00	0,00	1.804.514.489,15
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	residui presunti	1.038.840.766,04	0,00	0,00	1.038.840.766,04
		previsione di competenza	3.536.388.329,65	0,00	0,00	3.536.388.329,65
		previsione di cassa	4.367.809.524,01	8.600.000,00	0,00	4.376.409.524,01
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	1.038.840.766,04	0,00	0,00	1.038.840.766,04
		previsione di competenza	6.756.865.880,85	0,00	0,00	6.756.865.880,85
		previsione di cassa	4.466.959.520,29	8.600.000,00	8.600.000,00	4.466.959.520,29
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	5.853.148.910,40	0,00	0,00	5.853.148.910,40
		previsione di competenza	23.288.887.511,45	0,00	0,00	23.288.887.511,45
		previsione di cassa	24.456.521.585,44	8.600.000,00	8.600.000,00	24.456.521.585,44

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

Anno di Competenza 2024

Variazioni: 139 del 2024

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2024
			in aumento	in diminuzione	

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		360.195.849,19	0,00	0,00	360.195.849,19
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		453.821.205,50	0,00	0,00	453.821.205,50
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		3.395.626.063,43	0,00	0,00	3.395.626.063,43

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	5.242.015.044,78	0,00	0,00	5.242.015.044,78
	previsione di competenza	23.288.887.511,45	0,00	0,00	23.288.887.511,45
	previsione di cassa	24.321.259.438,11	0,00	0,00	24.321.259.438,11

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