



Consiglio Regionale della Campania

XI LEGISLATURA
UFFICIO DI PRESIDENZA
SEDUTA DEL 4 NOVEMBRE 2020

Delibera n. 2

L'anno duemilaventi, il giorno 4 (quattro) del mese di novembre alle ore 11:00 presso la sala riunioni della propria sede al Centro direzionale di Napoli, isola F13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale, così costituito:

GENNARO	OLIVIERO	Presidente
LOREDANA	RAIA	Vicepresidente
VALERIA	CIARAMBINO	Vicepresidente
ANDREA	VOLPE	Consigliere Questore
MASSIMO	GRIMALDI	Consigliere Questore
FULVIO	FREZZA	Consigliere Segretario
ALFONSO	PISCITELLI	Consigliere Segretario

OGGETTO: **Variazione al Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale per il triennio 2020 – 2022 – Proposta al Consiglio**

Assenti: Andrea Volpe

Presiede: Gennaro Oliviero

Assiste il Segretario Generale Santa Brancati

RELATORE: Presidente Gennaro Oliviero

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente della Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e Contabilità analitica e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità tecnica, contabile e di copertura finanziaria della stessa, resa dal medesimo Dirigente, e dell'espressa dichiarazione di legittimità resa dal Direttore Generale Risorse Umane, finanziarie e strumentali a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO CHE

il D.Lgs. n. 118/2011 come modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 detta le "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";

l'art. 67 del D.Lgs. n. 118/2011 modificato dal D.Lgs. n. 126/2014 in materia di armonizzazione contabile stabilisce che "le Regioni assicurano l'autonomia contabile del Consiglio Regionale" e che "il Consiglio Regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli stessi schemi di bilancio previsti per le Regioni adeguandosi ai medesimi principi contabili generali e applicati";

l'art. 26 dello Statuto della Regione Campania sancisce l'autonomia di bilancio, amministrativa, contabile, funzionale e organizzativa del Consiglio Regionale;

l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 209 del 17 dicembre 2019 ha approvato la proposta del "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2020-2022";

il Consiglio Regionale nella seduta del 23 dicembre 2019 ha approvato definitivamente la proposta di bilancio di previsione per il triennio 2020-2022;

l'Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 210 del 16 gennaio 2020 ha approvato il "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2020-2022 e il Bilancio gestionale del Consiglio Regionale della Campania per il triennio 2020-2022";

il Consiglio Regionale nella seduta del 27 luglio 2020, ha approvato definitivamente la proposta dell'Ufficio di Presidenza di assestamento al bilancio di previsione per il triennio 2020-2022, di cui alla delibera n. 241 del 13 luglio 2020;

l'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011, disciplina le variazioni di bilancio;

PRESO ATTO CHE

a seguito dell'approvazione dell'assestamento di bilancio, la copertura finanziaria per le spese di personale relative agli uffici di diretta collaborazione, è stata assicurata fino al 31/10/2020;

VISTA

la nota del Segretario Generale/Direttore Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali (Prot.14566 del 30/10/2020), con la quale si stimava in € **1.282.667,00**, il fabbisogno finanziario necessario, al fine di assicurare la copertura per il periodo novembre/dicembre 2020, richiedendo apposita variazione di bilancio;

TENUTO CONTO CHE

a seguito di preventiva e specifica richiesta, i Dirigenti titolari di spesa, hanno comunicato, per le vie brevi, le somme disponibili tra quelle assegnate, per le quali non risultano assunte obbligazioni giuridicamente perfezionate;

VERIFICATO CHE

l'importo complessivo delle somme disponibili risulta essere pari a € **1.753.729,85**, sufficiente ad assicurare la copertura alle spese di personale per gli uffici di diretta collaborazione pari a € **1.282.667,00**, oltre al verificarsi di un surplus finanziario pari a € **471.062,85**;

RITENUTO

opportuno di destinare il maggior importo disponibile di € **471.062,85**, all'incremento dei Fondi di riserva, al fine del successivo utilizzo in caso di necessità gestionali, sulla base di quanto previsto dalle normative e dai principi contabili;

RITENUTO

di dover provvedere così come sopra previsto, all'approvazione della proposta di variazione al bilancio di previsione 2020 -2022, come analiticamente dettagliato nella nota integrativa e negli allegati prospetti contabili, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, al fine di dare copertura alle spese del personale degli uffici di diretta collaborazione per i mesi di novembre e dicembre 2020;

VERIFICATO CHE

la competenza della presente variazione di bilancio appartiene all'organo consiliare ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011 e che, pertanto, occorre acquisire il parere del collegio dei revisori;

PROPONE, e l'Ufficio di Presidenza a voto unanime

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che s'intendono qui riportati integralmente:

- di approvare la proposta di variazione al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020/2022, come dettagliato nei prospetti contabili allegati e nella nota integrativa, costituenti parti integranti e sostanziali della presente deliberazione;
- di attestare il mantenimento degli equilibri complessivi di bilancio dell'Ente;
- di acquisire il parere dell'organo di revisione contabile che viene allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere il presente provvedimento alla Commissione Bilancio per l'esame e al Consiglio Regionale per l'approvazione definitiva;
- di disporre la pubblicazione sul BURC ad avvenuta approvazione da parte del Consiglio Regionale;
- di disporre la trasmissione del presente provvedimento al tesoriere dell'Ente Intesa San Paolo S.p.A;

UNITA' DIRIGENZIALE BILANCIO E RAGIONERIA

IL DIRIGENTE

per la regolarità tecnica, contabile e per la copertura finanziaria
Settimio Vinti

Firmato digitalmente da: Settimio Vinti
Data: 05/11/2020 18:51:56

IL SEGRETARIO GENERALE - DG RUF5
Santa Brancati

IL SEGRETARIO
Fulvio Frezza

IL PRESIDENTE
Gennaro Oliviero



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

**NOTA INTEGRATIVA ALLA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER IL TRIENNIO 2020/2022**

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione del Consiglio Regionale per il triennio 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Regionale della Campania nella seduta del 23 dicembre 2019.

Il Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di Previsione e il Bilancio finanziario gestionale sono stati approvati dall'Ufficio di Presidenza con delibera n. 210 del 16 gennaio 2020.

L'asestamento del bilancio di previsione per il triennio 2020-2022 è stato approvato dal Consiglio Regionale della Campania nella seduta del 27 luglio 2020.

Con nota del 30 ottobre 2020 (Prot. n. 14566), il Direttore Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali, ha richiesto una variazione di bilancio di € 1.282.667,00, per dare copertura finanziaria alle spese di personale degli uffici di diretta collaborazione per i mesi di novembre e dicembre 2020, in quanto le risorse risultano esaurite alla data del 31 ottobre 2020.

Al fine di consentire una variazione compensativa, le U.D. titolari di spesa, precedentemente interpellati per le vie brevi, hanno comunicato di avere risorse non impegnate e non vincolate pari a € 1.753.729,85.

Tali risorse vengono utilizzate nel provvedimento di variazione in esame, per dare copertura alle spese di personale per gli uffici di diretta collaborazione, come sopra indicato.

Dalla lettura dell'allegato contabile, l'incremento complessivo delle spese risulta pari e € 1.122.336,78, mentre il decremento complessivo delle spese risulta pari a € 1.593.399,63, in quanto, nell'ambito della Missione 1, Programma 1, Titolo 1, sono previsti sia incrementi (€ 1.282.667,00), sia decrementi (€ 160.330,22), che vengono compensati ed esposti per il solo saldo.

Tali contabilizzazioni, troveranno visibilità nell'ambito delle variazioni del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale.

Le maggiori risorse disponibili, pari a € 471.062,85, vengono destinate temporaneamente ai Fondi di riserva, per finanziare eventuali necessità gestionali che si



Consiglio Regionale della Campania

*Direzione Generale Risorse umane, finanziarie e strumentali
Unità Dirigenziale Bilancio, Ragioneria e contabilità analitica*

dovessero verificare in corso di gestione, o in caso di non utilizzo, per confluire nel risultato di amministrazione.

L'approvazione del provvedimento, rientra tra le competenze dell'organo assembleare, previa acquisizione del parere del Collegio dei revisori.

Sono presenti variazioni di missioni e di programmi di bilancio, la cui unità di voto, appartiene all'organo assembleare.

CONTENUTO DELLA VARIAZIONE

Il provvedimento di variazione è di natura compensativa di spesa e prevede, come sopra riportato, incremento di spesa, decremento di spesa e incremento dei fondi di riserva per differenza.

Nessuna variazione viene disposta sul versante delle entrate.

Si rinvia agli allegati contabili per le informazioni di dettaglio.

CONCLUSIONI

Il provvedimento di variazione, sarà sottoposto all'approvazione dell'assemblea, previo parere del Collegio dei Revisori.

Successivamente l'Ufficio di Presidenza, dovrà provvedere alle variazioni conseguenziali del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio gestionale.

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		03/11/2020		1		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2020				
			in aumento	in diminuzione					
Disavanzo d'amministrazione									
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione									
1.01 Programma 1 Organi istituzionali									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	14.675.534,53	0,00	0,00	0,00				14.675.534,53
	previsione di competenza	25.624.827,76	1.122.336,78		0,00				26.747.164,54
	previsione di cassa	40.300.362,29	1.122.336,78		0,00				41.422.699,07
Totale Programma 1 Organi istituzionali		14.675.534,53	0,00	0,00	0,00				14.675.534,53
	previsione di competenza	25.624.827,76	1.122.336,78		0,00				26.747.164,54
	previsione di cassa	40.300.362,29	1.122.336,78		0,00				41.422.699,07
1.03 Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	862.039,79	0,00	0,00	0,00				862.039,79
	previsione di competenza	11.106.482,00	0,00		227.197,03				10.879.284,97
	previsione di cassa	11.968.521,79	0,00		227.197,03				11.741.324,76
Titolo 2 Spese in conto capitale									
	residui	27.512,47	0,00	0,00	0,00				27.512,47
	previsione di competenza	379.036,00	0,00		40.047,60				338.988,40
	previsione di cassa	406.548,47	0,00		40.047,60				366.500,87
Totale Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		889.552,26	0,00	0,00	0,00				889.552,26
	residui	11.485.518,00	0,00		267.244,63				11.218.273,37
	previsione di competenza	12.375.070,26	0,00		267.244,63				12.107.825,63
1.08 Programma 8 Statistica e sistemi informativi									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	1.290.394,84	0,00	0,00	0,00				1.290.394,84
	previsione di competenza	5.886.300,00	0,00		1.285.000,00				4.601.300,00
	previsione di cassa	7.176.694,84	0,00		1.285.000,00				5.891.694,84
Totale Programma 8 Statistica e sistemi informativi		1.452.939,61	0,00	0,00	0,00				1.452.939,61
	previsione di competenza	6.086.300,00	0,00		1.285.000,00				4.801.300,00
	previsione di cassa	7.539.239,61	0,00		1.285.000,00				6.254.239,61

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		03/11/2020		1		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020		VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2020			
		in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione				
1.10 Programma 10 Risorse umane									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	857.640,96	0,00	0,00	0,00	857.640,96			
	previsione di competenza	8.776.642,05	0,00	41.155,00	41.155,00	8.735.487,05			
	previsione di cassa	7.214.127,62	0,00	41.155,00	41.155,00	7.172.972,62			
Totale Programma 10 Risorse umane		857.640,96	0,00	0,00	0,00	857.640,96			
	previsione di competenza	8.776.642,05	0,00	41.155,00	41.155,00	8.735.487,05			
	previsione di cassa	7.214.127,62	0,00	41.155,00	41.155,00	7.172.972,62			
Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione		32.875.388,05	0,00	0,00	0,00	32.875.388,05			
	previsione di competenza	56.285.226,10	1.122.336,78	1.593.399,63	1.593.399,63	55.814.163,25			
	previsione di cassa	86.001.770,47	1.122.336,78	1.593.399,63	1.593.399,63	85.530.707,62			
Missione 20 Fondi e accantonamenti									
20.01 Programma 1 Fondo di riserva									
Titolo 1 Spese correnti									
	residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di competenza	34.673,00	471.062,85	471.062,85	0,00	505.735,85			
	previsione di cassa	0,00	471.062,85	471.062,85	0,00	471.062,85			
Totale Programma 1 Fondo di riserva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di competenza	34.673,00	471.062,85	471.062,85	0,00	505.735,85			
	previsione di cassa	0,00	471.062,85	471.062,85	0,00	471.062,85			
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di competenza	4.963.673,00	471.062,85	471.062,85	0,00	5.434.735,85			
	previsione di cassa	0,00	471.062,85	471.062,85	0,00	471.062,85			

Atto Amministrativo:		Atto in corso di approvaz		03/11/2020		1		Protocollo:	
MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2020				
			in aumento	in diminuzione					
	residui	17.713.122,59	0,00	0,00	17.713.122,59				
	previsione di competenza	51.807.960,81	1.593.399,63	1.593.399,63	51.807.960,81				
	previsione di cassa	67.066.255,01	1.593.399,63	1.593.399,63	67.066.255,01				
Totale Variazioni in Uscita									
	residui	33.070.136,39	0,00	0,00	33.070.136,39				
	previsione di competenza	73.248.899,10	1.593.399,63	1.593.399,63	73.248.899,10				
	previsione di cassa	98.196.518,81	1.593.399,63	1.593.399,63	98.196.518,81				
Totale Generale									