

REGIONE EMILIA-ROMAGNA

Atti amministrativi

GIUNTA REGIONALE

Atto del Dirigente DETERMINAZIONE

Num. 19661 del 17/10/2022 BOLOGNA

Proposta: DPG/2022/20339 del 17/10/2022

Struttura proponente: SETTORE BILANCIO E FINANZE
DIREZIONE GENERALE POLITICHE FINANZIARIE

Oggetto: VARIAZIONE DI BILANCIO RIGUARDANTE I CAPITOLI DI ENTRATA E SPESA
RELATIVI ALLE RITENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI
SOMME ISCRITTE A RUOLO DALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE
NELL'AMBITO DELLE PARTITE DI GIRO

Autorità emanante: IL RESPONSABILE - SETTORE BILANCIO E FINANZE

Firmatario: ANTONELLA SOLDATI in qualità di Responsabile di settore

**Responsabile del
procedimento:** Antonella Soldati

Firmato digitalmente

IL DIRIGENTE FIRMATARIO

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;

Considerato in particolare l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale ed in particolare il comma 4, che stabilisce che le variazioni di bilancio necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi, sono predisposte con atto del responsabile finanziario della Regione, salva diversa previsione;

Viste:

- la Legge regionale 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna" per quanto applicabile
- la Legge regionale 26 novembre 2001, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporto di lavoro nella Regione Emilia-Romagna" e ss.mm.ii.;
- la legge regionale 28 dicembre 2021, n. 20 "Disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2022-2024 (Legge di Stabilità regionale 2022)";
- la legge regionale 28 dicembre 2021, n. 21 "Bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 2276 del 27 dicembre 2021 avente ad oggetto "Approvazione del Documento tecnico di accompagnamento e del Bilancio finanziario gestionale di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024";
- la legge Regionale n. 10 del 28 luglio 2022 recante "Assestamento e prima variazione generale al bilancio di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024";
- la deliberazione n.1354 del 01 Agosto 2022 avente ad oggetto "Aggiornamento del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024".

Richiamata la deliberazione della Giunta Regionale n. 104 del 1° febbraio 2016 avente ad oggetto "Disposizioni transitorie per la gestione delle variazioni al Bilancio di Previsione" ed in particolare il punto C) lettera a) dell'allegato parte integrante al medesimo provvedimento;

Dato atto che:

- sul capitolo di entrata E07044 "RITENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO DALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE (D.M. 18 GENNAIO 2008, N. 40)" del bilancio finanziario gestionale di previsione della Regione Emilia-Romagna 2022-2024, esercizio 2022, a fronte di uno stanziamento di euro 500.000,00 sono già state accertate e riscosse entrate per euro 518.067,99;
- la disponibilità attuale del capitolo U91135 "VERSAMENTO ALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE DELLE SOMME TRATTENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO (D.M. 18 GENNAIO 2008, N.40)" non consente di dare corso a tutti i riversamenti e si rende pertanto necessario provvedere alla variazione dello stanziamento di tale capitolo nonché del correlato capitolo di entrata;
- la necessità di movimentazioni finanziarie di tali capitoli può essere quantificata in ulteriori euro 500.000,00;

Ritenuto di dover provvedere alle relative variazioni di bilancio;

Richiamate le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. 2416 del 29 dicembre 2008 "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento della delibera 450/2007" e successive modificazioni e integrazioni;
- n. 468 del 10/04/2017 "Il Sistema dei controlli interni nella Regione Emilia-Romagna" e le circolari del Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta regionale PG/2017/0660476 del 13 ottobre 2017 e PG/2017/0779385 del 21 dicembre 2017 relative ad indicazioni procedurali per rendere operativo il sistema dei controlli interni predisposte in attuazione della deliberazione n. 468/2017;

- n. 771 del 24/05/2021 "Rafforzamento delle capacità amministrative dell'Ente. Secondo Adeguamento degli assetti organizzativi e linee di Indirizzo 2021";
- n. 324 del 07 marzo 2022 "Disciplina organica in materia di organizzazione dell'ente e gestione del personale";
- n. 325 del 07 marzo 2022 "Consolidamento e rafforzamento delle capacità amministrative: riorganizzazione dell'Ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale";
- n. 426 del 21 marzo 2022 avente come oggetto "Riorganizzazione dell'Ente a seguito del nuovo modello di organizzazione e gestione del personale. Conferimento degli incarichi ai Direttori Generali e ai Direttori di Agenzia;

Richiamata, inoltre, la determinazione del Direttore Generale Politiche Finanziarie n. 5514 del 24 marzo 2022 "Riorganizzazione della Direzione Generale Politiche Finanziarie, conferimento di incarichi dirigenziali, assegnazione del personale e proroga delle posizioni organizzative";

Visti:

- il D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" e ss.mm.ii.;
- la determina dirigenziale n. 12096 del 25 luglio 2016 avente per oggetto "Ampliamento della trasparenza ai sensi dell'art.7 comma 3 D.Lgs 33/2013, di cui alla deliberazione della Giunta regionale 25 gennaio 2016 n. 66";

Richiamate:

- la deliberazione n.111 del 31 gennaio 2022 "Piano triennale di prevenzione della corruzione e trasparenza 2022-2024, di transizione al piano integrato di attività e organizzazione di cui all'art. 6 del d.l. n. 80/2021";
- la determinazione nr. 2335 del 09/02/2022 "Direttiva di indirizzi interpretativi degli obblighi di pubblicazione previsti dal decreto legislativo n.33 del 2013. anno 2022";

Attestato che il sottoscritto dirigente, responsabile del procedimento, non si trova in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto;

DETERMINA

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

1. di apportare al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022-2024 le variazioni di cui all'Allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di apportare al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024 le variazioni di cui all'Allegato 2, parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2022-2024 le variazioni di cui all'Allegato 3, parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. di allegare al presente provvedimento di variazione il prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 (Allegato 4 parte integrante e sostanziale del presente atto);
5. 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;
6. di dare atto che, per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni, si provvederà ai sensi delle disposizioni normative ed amministrative richiamate in parte narrativa;
7. di pubblicare nel Bollettino Ufficiale Telematico della Regione Emilia - Romagna, il presente atto ai sensi del comma 8 dell'art. 31 della L.R. 15 novembre 2001, n. 40.

Antonella Soldati

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - ENTRATE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsioni di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro							
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	500.000,00 500.000,00	0,00	0,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	500.000,00 500.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI		0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	500.000,00 500.000,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 0,00	500.000,00 500.000,00	0,00	0,00

**VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE - SPESE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339**

MISSIONE, PROGRAMMA,TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi					
Programma	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro		0,00			
			previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	500.000,00		
Totale	Programma 1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	500.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	0,00	previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	500.000,00	0,00
TOTALE MISSIONI			0,00	previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	500.000,00	0,00
TOTALE GENERALE	DELLA SPESA		0,00	previsione di competenza	0,00	500.000,00	0,00
				di cui già impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	0,00	500.000,00	0,00

**VARIAZIONE AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO - ENTRATE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339**

Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione			0,00		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			0,00		
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/2022		0,00			

Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 200: Entrate per conto terzi

Categoria 9029900: Altre entrate per conto terzi

Capitolo	Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
E07044	RITENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO DALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE (D.M. 18 GENNAIO 2008, N. 40).	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale categoria 9029900		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 200		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

**VARIAZIONE AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO - SPESE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339**

Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
Disavanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00

Missione 99: Servizi per conto terzi

Programma 1: Servizi per conto terzi - Partite di giro

Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro

Macroaggregato 2: Uscite per conto terzi

Capitolo	Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
U91135	VERSAMENTO ALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE DELLE SOMME TRATTENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO (D.M. 18 GENNAIO 2008, N.40).	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregato 2		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 1		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 99		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

VARIAZIONE AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339

Direzione 35: POLITICHE FINANZIARIE

Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 200: Entrate per conto terzi

Categoria 9029900: Altre entrate per conto terzi

Capitolo	Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
E07044	RITENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO DALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE (D.M. 18 GENNAIO 2008, N. 40).	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale categoria 9029900		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 200		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Direzione 35		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

**VARIAZIONE AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339**

Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione			0,00		
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			0,00		
Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/2022		0,00			
TOTALE GENERALE	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE
PROTOCOLLO DPG/2022/20339**

Direzione 35: POLITICHE FINANZIARIE

Missione 99: Servizi per conto terzi

Programma 1: Servizi per conto terzi - Partite di giro

Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro

Macroaggregato 2: Uscite per conto terzi

Capitolo	Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
U91135	VERSAMENTO ALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE DELLE SOMME TRATTENUTE PER L'ADEMPIMENTO DEL VERSAMENTO DI SOMME ISCRITTE A RUOLO (D.M. 18 GENNAIO 2008, N.40).	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregato 2		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Programma 1		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 99		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
Totale Direzione 35		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
	Descrizione Capitolo	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2021	Cassa	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023	Previsioni dell'anno 2024
	Disavanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00

**Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
n. protocollo DPG/2022/20339**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2022 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2022 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Utilizzo fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	
	Fondo di Cassa			0,00	0,00	
TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia	200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi					
		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE TITOLO	9 Entrate per conto terzi e partite di giro					
		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA						
		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

**Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere
n. protocollo DPG/2022/20339**

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA,TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2022 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2022 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
Disavanzo di amministrazione				0,00	0,00	
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi					
Programma	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
Totale Programma	1 Servizi per conto terzi - Partite di giro	residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti		0,00	0,00	
		previsione di competenza		500.000,00	0,00	
		previsione di cassa		500.000,00	0,00	

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.