

ITER 16090 del 19/11/2019



GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE N. DPB007/ 82

DEL 14 / 11 /2019

L'Estensore

Dott.ssa Antonella Febbo

Antonella Febbo

Firma

Il Responsabile dell'Ufficio

Dott. Luigi Colangelo

Luigi Colangelo

Firma

DIREZIONE: DIPARTIMENTO RISORSE

SERVIZIO: BILANCIO

UFFICIO: BILANCIO PREVENTIVO E POLITICHE DEL CREDITO

OGGETTO: Bilancio finanziario gestionale 2019 – 2021 – variazione compensativa tra capitoli appartenenti allo stesso macroaggregato. - Variazione spese di personale

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PREMESSO che con L.R. 31.01.2019, n. 2 è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2019-2021;

DATO ATTO ai sensi dell'art. 51, del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. tra le variazioni di bilancio di competenza del dirigente del Servizio Bilancio rientrano anche quelle compensative tra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato;

VISTE le seguenti note:

- RA310190 del 06/11/2019 con le quali il Servizio Amministrazione del Personale ha richiesto una variazione compensativa per "integrazione degli stanziamenti dei capitoli di bilancio per le spese di personale destinati allo straordinario per il personale di protezione civile";
- RA309622 del 06/11/2019 con le quali il Servizio Amministrazione Risorse Umane ha richiesto una variazione compensativa per "adeguamento degli stanziamenti dei capitoli di bilancio per le spese di personale";

CONSIDERATO CHE:

- a tal fine il Servizio Bilancio ha predisposto la variazione richiesta al Bilancio finanziario gestionale 2019-2021, di cui ai Prospetti allegati quale parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
- la variazione costituisce atto dovuto e necessario per consentire la corretta regolarizzazione delle poste contabili, anche ai fini dell'adeguamento del Piano dei Conti;
- che non occorre procedere né alla variazione del bilancio di previsione finanziario né del Documento Tecnico di Accompagnamento, trattandosi di modifiche ai soli capitoli all'interno degli stessi macroaggregati e non di modifica alle missioni e ai programmi o tra diversi macroaggregati;
- il bilancio mantiene il pareggio finanziario, ex articolo 40 D.lgs. 118/2011 e s.m.i.

VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e, in particolare, l'articolo 51 relativo alle variazioni del Bilancio di previsione, del Documento tecnico di accompagnamento e del Bilancio gestionale, nonché l'articolo 18, c.3 della L.R. 29.01.2019, n. 2;

DATO ATTO che, con la sottoscrizione in calce alla presente determinazione, il Funzionario Responsabile dell'Ufficio attesta che il procedimento istruttorio allo stesso affidato è stato espletato nel rispetto della normativa e dei regolamenti vigenti;

DETERMINA

1. di approvare la variazione al Bilancio finanziario gestionale 2019 - 2021, in termini di competenza e di cassa, come da Prospetto denominato "*Situazione variazione per delibera su capitoli di Spesa - Analitica*" allegato quale parte integrante e sostanziale della presente determinazione, dando atto che non necessita procedere né alla variazione del bilancio di previsione finanziario né del Documento Tecnico di Accompagnamento, trattandosi di modifiche ai soli capitoli all'interno degli stessi macroaggregati e non di modifica alle missioni e ai programmi o tra diversi macroaggregati, come evidenziato nel prospetto denominato "*Situazione variazioni per Delibera per Macroaggregati*";
2. di trasmettere la presente determinazione alle strutture indicate nei prospetti di variazione allegati;
3. di dare atto che per il presente provvedimento di variazione del Bilancio Finanziario Gestionale, non sussistono i requisiti per la trasmissione dello stesso al Collegio dei revisori dei conti per l'acquisizione del parere, così come disposto dall'articolo 21 della L.R. 68/2012.

Il Dirigente del Servizio Bilancio
(Dott. Ebron D'Aristotile)



Situazione variazioni per delibera su capitoli di Spesa - Analitica

Esecutività: EN

Anno		Capitolo/Art.	Cod. Bil.	Voce di bilancio	Esec.	C. Resp.	Variazioni		Risultante
				PDC			In aumento	In diminuzione	
Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio									
Anno 2019									
2019	160	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	140.000,00	12.500,00	152.500,00
				STRAORDINARIO			0,00	0,00	0,00
							140.000,00	12.500,00	152.500,00
							246.467,42	12.500,00	258.967,42
2019	160	2	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	34.157,00	3.000,00	37.157,00
				ONERI RIFLESSI STRAORDINARIO			0,00	0,00	0,00
							34.157,00	3.000,00	37.157,00
							60.547,78	3.000,00	63.547,78
2019	200	9	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	718.464,85	110.000,00	828.464,85
				DPB - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							718.464,85	110.000,00	828.464,85
							718.464,85	110.000,00	828.464,85
2019	200	37	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	164.527,78	110.000,00	274.527,78
				DRG - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							164.527,78	110.000,00	274.527,78
							164.527,78	110.000,00	274.527,78
2019	205	9	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	345.746,41	130.000,00	475.746,41
				ONERI RIFLESSI - DPB - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							345.746,41	130.000,00	475.746,41
							345.746,41	130.000,00	475.746,41
2019	205	37	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	66.138,00	130.000,00	196.138,00
				ONERI RIFLESSI - DRG - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							66.138,00	130.000,00	196.138,00
							66.138,00	130.000,00	196.138,00
2019	210	9	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	169.370,39	250.000,00	419.370,39
				FONDO - DPB - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							169.370,39	250.000,00	419.370,39
							169.370,39	250.000,00	419.370,39
2019	210	37	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	74.763,76	150.000,00	224.763,76
				FONDO - DRG - RISORSE UMANE			0,00	0,00	0,00
							74.763,76	150.000,00	224.763,76
							74.763,76	150.000,00	224.763,76

Situazione variazioni per delibere su capitoli di Spesa - Analitica

Esecutività: EN

Anno	Capitolo/Art.	Cod. Bil.	PDC	Voce di bilancio Descrizione	Esec.	C. Resp.	Variazioni		Risultante		
							In aumento	In diminuzione			
Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio											
Anno 2019											
2019	220	9	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	75.210,00	45.000,00	0,00	120.210,00
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	75.210,00	45.000,00	0,00	120.210,00
2019	220	37	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	20.182,44	45.000,00	0,00	65.182,44
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	20.182,44	45.000,00	0,00	65.182,44
2019	11200	1	1101101	1.01.01.01.000	E	DPC031	Previsione Fondo	718.375,32	25.000,00	0,00	743.375,32
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	718.375,32	25.000,00	0,00	743.375,32
2019	11200	2	1101101	1.01.02.01.000	E	DPC031	Previsione Fondo	220.562,78	0,00	25.000,00	195.562,78
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	220.562,78	0,00	25.000,00	195.562,78
2019	11208	1	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	134.809,00	20.000,00	0,00	154.809,00
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	134.809,00	20.000,00	0,00	154.809,00
2019	11208	2	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	38.500,00	10.000,00	0,00	48.500,00
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	38.500,00	10.000,00	0,00	48.500,00
2019	11209	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	430.000,00	80.000,00	0,00	510.000,00
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	430.000,00	80.000,00	0,00	510.000,00
2019	11222	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	9.947.809,95	1.191.254,28	0,00	11.139.064,23
							Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	9.947.809,95	1.191.254,28	0,00	11.139.064,23
								6.008.183,82	1.191.254,28	0,00	7.199.438,10

Situazione variazioni per delibera su capitoli di Spesa - Analitica

Esecutività: EN

Anno	Capitolo/Art.	Cod. Bil.	PDC	Voce di bilancio Descrizione	Esec.	C. Resp.	Variazioni		Risultante			
							In aumento	In diminuzione				
Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio												
Anno 2019												
2019	11222	2	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	2.559.956,08	0,00	309.750,00	0,00	2.869.706,08
				FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE (ONERI RIFLESSI)			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	2.559.956,08	0,00	309.750,00	0,00	2.869.706,08
2019	11222	3	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	858.291,82	0,00	101.256,00	0,00	959.547,82
				FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE (IRAP)			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	858.291,82	0,00	101.256,00	0,00	959.547,82
2019	11222	4	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	3.796.259,44	0,00	0,00	1.191.254,28	2.605.005,16
				FONDO RISORSE VARIABILI PERSONALE COMPARTO			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	3.796.259,44	0,00	1.191.254,28	0,00	2.605.005,16
2019	11222	5	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	3.195.029,92	0,00	0,00	1.191.254,28	2.003.775,64
				ONERI RIFLESSI FONDO RISORSE VARIABILI COMPARTO			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	3.195.029,92	0,00	1.191.254,28	0,00	2.003.775,64
2019	11222	6	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	1.139.698,27	0,00	0,00	309.750,00	829.948,27
				IRAP FONDO RISORSE VARIABILI COMPARTO			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	1.139.698,27	0,00	309.750,00	0,00	829.948,27
2019	11223	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	311.749,55	0,00	0,00	101.256,00	210.493,55
				FONDO RISORSE DECENTRATE DIRIGENTI (ONERI DIRETTI)			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	311.749,55	0,00	101.256,00	0,00	210.493,55
2019	11223	2	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	2.306.689,28	0,00	0,00	270.000,00	2.036.689,28
				FONDO RISORSE DECENTRATE DIRIGENTI (ONERI RIFLESSI)			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	2.306.689,28	0,00	270.000,00	0,00	2.036.689,28
2019	11223	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	Previsione Fondo	617.569,92	0,00	0,00	130.000,00	487.569,92
				FONDO RISORSE DECENTRATE DIRIGENTI (ONERI RIFLESSI)			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	617.569,92	0,00	130.000,00	0,00	487.569,92
2019	11301	1	0110101	1.01.02.02.003	E	DPB011	Previsione Fondo	6.734.684,89	0,00	90.000,00	0,00	6.824.684,89
				INDENNITA' DI BUONASCITA AI DIPENDENTI CESSATI DAL SERVIZIO ED ONERI PER IL FONDO AUTONOMO-LL.RR. 31.8.1978, N.57 E 8.11.1988, N.90.			Stanziamiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							Cassa	6.734.684,89	90.000,00	0,00	0,00	6.824.684,89
							Cassa	6.971.419,92	90.000,00	0,00	0,00	7.061.419,92

Situazione variazioni per delibera su capitoli di Spesa - Analitica

Esecutività: EN

Anno	Capitolo/Art.	Cod. Bil.	PDC	Descrizione	Esec.	C. Resp.	Voce di bilancio		Variazioni		Risultante
							In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	
Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio											
Anno 2019											
2019	11303	1	0110101	1.01.01.02.000	E	DPB011	ONERI PENSIONI A DIRITTO CARICO DELLA REGIONE RELATIVA PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO PRIMA DELL'ENTRATA IN VIGORE DELLA L.R. 12 SETTEMBRE 1978 N.58	470.000,00	0,00	15.500,00	454.500,00
							Previsione Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
							Stanziamiento	470.000,00	0,00	15.500,00	454.500,00
							Cassa	470.000,00	0,00	15.500,00	454.500,00
2019	11330	1	0110101	1.01.01.01.000	E	DPB011	ONERI/DIRETTI PIANO ASSUNZIONI	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00
							Previsione Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
							Stanziamiento	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00
							Cassa	470.000,00	0,00	470.000,00	0,00
2019	11330	2	0110101	1.01.02.01.000	E	DPB011	ONERI RIFLESSI PIANO ASSUNZIONI	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
							Previsione Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
							Stanziamiento	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
							Cassa	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
2019	11330	3	0110102	1.02.01.01.000	E	DPB011	IRAP PIANO ASSUNZIONI	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
							Previsione Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
							Stanziamiento	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
							Cassa	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
Totale Anno 2019								32.863.516,93	2.812.760,28	2.812.760,28	32.863.516,93
								Fondo	0,00	0,00	0,00
								Stanziamiento	32.863.516,93	2.812.760,28	32.863.516,93
								Cassa	27.333.203,63	2.812.760,28	27.333.203,63
Totale delibera: 82 del 14/11/2019								32.863.516,93	2.812.760,28	2.812.760,28	32.863.516,93
								Fondo	0,00	0,00	0,00
								Stanziamiento	32.863.516,93	2.812.760,28	32.863.516,93
								Cassa	27.333.203,63	2.812.760,28	27.333.203,63

Totale di quadratura

Anno 2019	Previsione		Fondo			Totale Stanziamento (Previsione + Fondo)			Cassa			
	In aumento	In diminuzione	Totale	In aumento	In diminuzione	Totale	In aumento	In diminuzione	Totale	In aumento	In diminuzione	Totale
Entrata (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa (S)	2.812.760,28	2.812.760,28	0,00	0,00	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	0,00
Totale di quadratura (E-S)			0,00			0,00			0,00			0,00

Situazione variazioni per delibera per Macroaggregati

Esecutività: EN

Cod. di Bilancio	Descrizione	Voce di bilancio	Variazioni		Risultante
			In aumento	In diminuzione	
Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio					
Anno 2019					
2019 0110101	Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		37.033.365,38	2.586.504,28	37.033.365,38
	Prog. 10 Risorse umane		0,00	0,00	0,00
	Tit. 1 Spese correnti		37.033.365,38	2.586.504,28	37.033.365,38
	Magg. 01 Redditi da lavoro dipendente		33.964.090,24	2.586.504,28	33.964.090,24
2019 0110102	Miss. 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.957.926,63	201.256,00	1.957.926,63
	Prog. 10 Risorse umane		0,00	0,00	0,00
	Tit. 1 Spese correnti		1.957.926,63	201.256,00	1.957.926,63
	Magg. 02 Imposte e tasse a carico dell'ente		1.658.232,04	201.256,00	1.658.232,04
2019 1101101	Miss. 11 Soccorso civile		1.812.571,80	25.000,00	1.812.571,80
	Prog. 01 Sistema di protezione civile		0,00	0,00	0,00
	Tit. 1 Spese correnti		1.812.571,80	25.000,00	1.812.571,80
	Magg. 01 Redditi da lavoro dipendente		2.333.573,32	25.000,00	2.333.573,32
Totale anno 2019 Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio					
	Previsione		40.803.863,81	2.812.760,28	40.803.863,81
	Fondo		0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento		40.803.863,81	2.812.760,28	40.803.863,81
	Cassa		37.955.895,60	2.812.760,28	37.955.895,60
Totale Delibera: 82 del 14/11/2019 Organo deliberante: DPB007 Servizio Bilancio					
	Previsione		40.803.863,81	2.812.760,28	40.803.863,81
	Fondo		0,00	0,00	0,00
	Stanziamiento		40.803.863,81	2.812.760,28	40.803.863,81
	Cassa		37.955.895,60	2.812.760,28	37.955.895,60

Totali di quadratura

Anno 2019	Previsione		Fondo		Totale Stanziamento (Previsione + Fondo)		Cassa	
	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione	In aumento	In diminuzione
Entrata (E)								
Spesa (S)	2.812.760,28	2.812.760,28	0,00	0,00	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28	2.812.760,28
Totali di quadratura (E-S)		0,00		0,00		0,00		0,00