



Deliberazione Giunta Regionale n. 508 del 10/11/2014

Dipartimento 55 - Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali

Direzione Generale 13 - Risorse Finanziarie

Oggetto dell'Atto:

INTEGRAZIONE DOTAZIONE IN COMPETENZA E CASSA CAPITOLI 9100
SPESA E 7110 ENTRATE. VARIAZIONE COMPENSATIVA EX LETT. B, COMMA 16,
ART. 1 L.R. 6/2013 CAPITOLI 114 E 139

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale 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 della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

- a. il Consiglio Regionale con Legge Regionale 16 Gennaio 2014 n. 3 ha approvato il bilancio di previsione della Regione Campania per l'anno finanziario 2014 e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016;
- b. con Legge Regionale 16 Gennaio 2014 n. 4, il Consiglio Regionale, ha approvato le disposizioni per la formazione del bilancio annuale 2014 e pluriennale 2014-2016 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale 2014;
- c. con D.G.R. n. 92 del 01/04/2014 è stato approvato il bilancio gestionale per gli anni 2014/2015/2016;
- d. con DGR n. 126 del 29/04/2014 e DGR n.364 del 08/08/2014 sono state approvate le variazioni al bilancio gestionale 2014, 2015 e 2016;

CONSIDERATO che

- a. l'Unità Operativa Dirigenziale Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi Strutturali della D.G. Risorse Finanziarie, a seguito di richiesta avanzata dalla Unità Operativa Dirigenziale Gestione delle Spese Regionale con nota prot. n. 598848 del 10/09/2014, deve provvedere al riversamento dalla cassa sanità alla cassa ordinaria di somme a titolo di reintegro liquidità per pagamenti di competenza della sanità, per un importo complessivo pari a circa euro 800.000.000,00;
- b. per far fronte a tali operazioni di ristoro di somme sono stati istituiti, con D.G.R. n. 718 del 10/12/2012, i seguenti capitoli di partite di giro:

ENTRATE

Cap 2014	Denominazione 2014	Tipologia	Categoria	TIT	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	Siope (codice bilancio)
7110	Reintegro conto di tesoreria acceso alla gestione ordinaria	100	9019900	9	9.01.99.04.000	2	6.02.01

SPESA

Cap 2014	Denominazione 2014	Missione	Programma	TIT	Macroaggrato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)
9100	Trasferimento al conto di tesoreria per reintegro della liquidità	99	01	7	701	7.01.99.04.000	01.1	4	4.02.01

- c. la titolarità dei predetti capitoli, con D.G.R. n. 92 del 01/04/2014 di approvazione del Bilancio gestionale 2014/15/16, è stata attribuita alla UOD 07 Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi Strutturali della Direzione Generale 13 Risorse Finanziarie;
- d. nel bilancio gestionale 2014 i suindicati capitoli presentano una dotazione in termini di competenza e di cassa pari a euro 400.000.000,00 e pertanto insufficiente a far fronte a tale operazione di riversamento ;

- e. che ai sensi dell'art. 29 comma 5 L.R. 7/2002 la Giunta provvede ad adeguare, in termini di competenza e di cassa, il totale delle contabilità speciali agli atti di gestione adottati nel precedente periodo;

RITENUTO OPPORTUNO, pertanto, incrementare la dotazione in termini di competenza e di cassa, degli stessi capitoli di partite di giro per un importo pari a **€ 400.000.000,00**;

CONSIDERATO altresì che

- a. l'Unità Operativa Dirigenziale 07 Tesoreria, Bilanci di Cassa e Autorità di Certificazione dei Fondi Strutturali della D.G.13 Risorse Finanziarie al fine di provvedere al rimborso delle spese al Tesoriere regionale per l'esercizio 2014 ha la necessità di dotare, in termini di competenza e di cassa, il capitolo di spesa 114 "Rimborso spese anticipate dal Tesoriere regionale per bolli, spese postali, commissioni bancarie e valutarie" dell'importo di euro 100.000,00;
- b. in previsione dell'imminente avvio della procedura di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria, come da DGR 348/2014 si deve provvedere, onde consentire la copertura finanziaria delle spese ad essa connesse, a dotare il capitolo di Spesa 139 per l'esercizio finanziario 2014, per un importo pari a euro 5.000,00;

RILEVATO che

- a. la Giunta Regionale, ai sensi dell'art 1 comma 16 lett. b), della L.R. 06 maggio 2013 n. 6, come richiamato dall'art. 5 della L.R. 16 gennaio 2014 n.4, è autorizzata ad effettuare variazioni compensative, in termini di competenza e cassa, tra le dotazioni finanziarie rimodulabili all'interno del medesimo programma;
- b. al fine della dotazione dei suindicati capitoli 114 e 139 è possibile utilizzare lo stanziamento di competenza e di cassa del capitolo di spesa 449 ad oggetto: "Spese per l'attività connesse alla gestione finanziaria e contabile relative alla Direzione Generale 13 della Missione 01 in quanto del medesimo Programma 03, Titolo 1, Macroaggregato 103, rientrante nella competenza operativa della Direzione Generale 13 Risorse Finanziarie, che presenta adeguata disponibilità sia per far fronte a tutte le obbligazioni già perfezionate ad esso imputabili sia per far fronte alle carenze finanziarie riscontrate sui predetti capitoli di spesa ;

VISTI

- a. il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- b. il D.P.C.M. 28 dicembre 2011;
- c. la Legge Regionale n. 7 del 30 aprile 2002;
- d. la Legge Regionale 16 Gennaio 2014 n. 3;
- e. la Legge Regionale 16 Gennaio 2014 n. 4;
- f. la DGR n. 92 del 01/04/2014;
- g. la DGR n. 109 del 23/04/2014;
- h. la DGR n. 126 del 29/04/2014;
- i. la DGR n.364 del 08/08/2014;

PROPONGONO, e la Giunta in conformità, a voto unanime,

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente

1. di **integrare**, nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, la dotazione finanziaria in termini di competenza e di cassa dei seguenti capitoli di partite di giro, per un importo pari a **euro 400.000.000,00**:

ENTRATE

Cap	Denominazione 2014	Tipologia	Categoria	TIT	IV Livello Piano dei	Codice	Siope
-----	--------------------	-----------	-----------	-----	----------------------	--------	-------

2014					conti	identificativo Spesa UE	(codice bilancio)
7110	Reintegro conto di tesoreria acceso alla gestione ordinaria	100	9019900	9	9.01.99.04.000	2	6.02.01

SPESA

Cap 2014	Denominazione 2014	Missione	Programma	TIT	Macroag grato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativ o Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)
9100	Trasferimento al conto di tesoreria per reintegro della liquidità	99	01	7	701	7.01.99.04.000	01.1	4	4.02.01

2. di **autorizzare**, ai sensi dell'art 1 comma 16 lett. b) della L.R. 06 maggio 2013 n. 6, come richiamato dall'art. 5 della L.R. 16 gennaio 2014 n. 4, le seguenti **variazioni compensative** in termini di competenza e cassa al bilancio gestionale 2014 dotando i capitoli di spesa **114 Rimborsamento spese anticipate dal Tesoriere regionale per bolli, spese postali, commissioni bancarie e valutarie** e **139 Spese inerenti al contratto di tesoreria** mediante prelievo dal capitolo di spesa 449 *Spese connesse alla gestione finanziarie e contabile relative alla DG 55-13*, che presenta adeguata disponibilità sia per far fronte a tutte le obbligazioni già perfezionate ad esso imputabili sia per far fronte alle carenze finanziarie riscontrate sui predetti capitoli di spesa, come di seguito indicato:

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato	Capitolo	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI			
						Competenza		Cassa	
						aumento	diminuzione	aumento	diminuzione
01	03	1	103	114	Rimborsamento spese anticipate dal Tesoriere regionale per bolli, spese postali, commissioni bancarie e valutarie	100.000,00		100.000,00	
01	03	1	103	139	Spese inerenti al contratto di tesoreria	5.000,00		5.000,00	
01	03	1	103	449	Spese connesse alla gestione finanziarie e contabile relative alla DG 55-13		105.000,00		105.000,00
					TOTALE	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00

3. di inviare il presente provvedimento ad intervenuta esecutività a:

- Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali,
- Direzione Generale Risorse Finanziarie,
- U.O.D. 02 DG 13 DIP 55
- U.O.D. 0 DG 13 DIP 55
- U.O.D. 07 DG 13 DIP 55
- UDCP - Segreteria di Giunta - Ufficio V - Bollettino Ufficiale, ai fini della pubblicazione sul B.U.R.C,
- Tesoriere Regionale.

Allegato delibera di variazione del bilancio
Rif. Delibera di Giunta n. del

SPESE

Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Capitolo	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI								Capitolo di entrata correlato
						Residui presunti		Previsione di competenza		Previsione di cassa		Fondo Pluriennale Vincolato		
						in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
1	3	1	103	114	Rimborso spese anticipate dal Tesoriere regionale per bolli,spese postali, commissioni bancarie e valutarie			100.000,00		100.000,00				
1	3	1	103	139	Spese inerenti al contratto di tesoreria			5.000,00		5.000,00				
1	3	1	103	449	Spese connesse alla gestione finanziarie e contabile relative alla DG 55-13				105.000,00		105.000,00			
			Totale Titolo 1 del Programma 3					105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00			
			Totale Programma 3 della Missione 1					105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00			
	Totale Missione 1							105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00			
99	1	7	701	9100	Trasferimento al conto di tesoreria per reintegro della liquidità			400.000.000,00		400.000.000,00				7110
			Totale Titolo 7 del Programma 1					400.000.000,00		400.000.000,00				
		Totale Programma 1 della Missione 99						400.000.000,00		400.000.000,00				
	Totale Missione 99							400.000.000,00		400.000.000,00				
Totale Spese								400.105.000,00	105.000,00	400.105.000,00	105.000,00			

Allegato delibera di variazione del bilancio
Rif. Delibera di Giunta n. del

ENTRATE

Titolo	Tipologia	Categoria	Capitolo	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI						Capitolo di spesa correlato
					Residui presunti		Previsione di competenza		Previsione di cassa		
					in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
9	100	9019900	7110	Reintegro conto di tesoreria accesso alla gestione ordinaria			400.000.000,00		400.000.000,00		9100
Totale Entrata						400.000.000,00		400.000.000,00			

ERRATA CORRIGE (ai sensi dell'art. 10 del comma 3 Regolamento Giunta)

Si precisa quanto segue:

- al punto 3 del Deliberato, 4° punto in elenco, la UOD a cui si intende inviare il provvedimento, è UOD 6 DG 13 Dip 55 denominata “Unità Operativa Dirigenziale Rendicontazione - Bilancio consolidato e indebitamento diretto.”
- laddove compare il riferimento numerico alla UOD 02 DG 13 Dip 55 la denominazione per esteso della struttura corrispondente è “UOD Bilancio annuale e pluriennale di previsione - verifiche ex art. 25 comma 3 L.R. 7/2002”;
- laddove compare il riferimento numerico alla UOD 07 DG 13 Dip 55 la denominazione per esteso della struttura corrispondente è “UOD Tesoreria, bilanci di cassa e autorità di certificazione dei fondi strutturali”.