



Deliberazione 31 maggio 2017, n. 51

Oggetto: 3^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019 e conseguente variazione al bilancio gestionale. Individuazione indicatori e target gestionali.

Sono presenti

EUGENIO GIANI

Presidente del Consiglio regionale

LUCIA DE ROBERTIS

Vicepresidente

ANTONIO MAZZEO

Consigliere segretario

Sono assenti

MARCO STELLA

Vicepresidente

GIOVANNI DONZELLI

Consigliere segretario

Presidente della seduta: Eugenio Giani

Segretario della seduta: il Segretario generale Silvia Fantappiè

Allegati N. 5

Note:

L'UFFICIO DI PRESIDENZA

Viste le norme che definiscono le competenze dell'Ufficio di presidenza ed in particolare:

- l'articolo 15 dello Statuto;
- la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4 (Autonomia dell'Assemblea legislativa regionale);
- la legge regionale 8 gennaio 2009, n. 1 (Testo unico in materia di organizzazione e ordinamento del personale);
- l'articolo 11 del regolamento interno 24 febbraio 2015, n. 27 (Regolamento interno dell'Assemblea legislativa regionale);
- l'articolo 2 del regolamento interno 24 aprile 2013, n. 20 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità RIAC);
- l'articolo 4 del regolamento interno 22 novembre 2011, n. 16 (Regolamento interno di organizzazione del Consiglio regionale);

Vista la legge regionale 5 febbraio 2008, n. 4, che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile ed in particolare l'articolo 6, comma 1, il quale stabilisce che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto";

Visti gli articoli 10 e 11 del 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) inerenti la disciplina dei bilanci di previsione finanziari e dei relativi schemi;

Richiamati i seguenti documenti:

- la deliberazione del Consiglio regionale 21 dicembre 2016, n. 103 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2017-2018-2019";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 12 gennaio 2017, n. 5 "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio 2017-2018-2019", con la quale si è proceduto, per ciascun esercizio, alla ripartizione delle unità di voto del bilancio in "categorie" e "macroaggregati", in coerenza con quanto disposto dall'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 118/2011;
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 12 gennaio 2017, n. 6 "Bilancio gestionale esercizio finanziario 2017";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 12 gennaio 2017, n. 7 "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio del Consiglio per il triennio 2017-2018-2019";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 18 gennaio 2017, n. 13 "Aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2016";
- la deliberazione del Consiglio regionale 14 febbraio 2017, n. 5 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2017-2018-2019. Variazioni conseguenti all'applicazione delle quote vincolate ed accantonate, nonché destinate ad investimenti dell'avanzo presunto di amministrazione 2016 – 1^ variazione";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 22 febbraio 2017, n. 22 "1^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019 e conseguente variazione al bilancio gestionale";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 22 marzo 2017, n. 31 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3 comma 4 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e monitoraggio partite di giro ed operazioni per conto terzi al 31 dicembre 2016";
- la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 aprile 2017, n. 40 "2^ variazione al documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019 e conseguente variazione al bilancio gestionale";

- l'ordine di servizio del Segretario generale 9 maggio 2017, n. 17 "Assegnazione risorse finanziarie del bilancio di previsione per il triennio 2017-2018-2019 conseguente al decreto del Segretario generale 9 maggio 2017, n. 4";

Preso atto che con deliberazione del Consiglio regionale 23 maggio 2017, n. 32 "Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2017-2019. 3^ variazione", sono state apportate variazioni tra le missioni e programmi per la spesa e tra titoli e tipologia per l'entrata del bilancio di previsione del Consiglio per il triennio 2017-2018-2019;

Considerato che a seguito della richiamata deliberazione 23 maggio 2017, n. 32 si rende necessario apportare le variazioni degli stanziamenti di spesa ed entrata a livello gestionale;

Richiamati inoltre gli articoli 48 e 51 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e l'articolo 14 del regolamento interno 24 aprile 2013, n. 20, che disciplinano le variazioni di bilancio ed evidenziato che sono di competenza dell'Ufficio di presidenza:

- a) le variazioni compensative fra macroaggregati all'interno del medesimo programma;
- b) l'adeguamento delle partite di giro;
- c) i prelievi dal fondo di riserva per spese impreviste e spese obbligatorie;
- d) l'approvazione del bilancio gestionale;

Viste le richieste dei dirigenti competenti di variazione degli stanziamenti di spesa ed entrata, nonché di istituzione di nuovi capitoli, come risulta dall'allegato sub lettera A);

Preso atto che con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 12 gennaio 2017, n. 6 concernente l'approvazione del bilancio gestionale esercizio finanziario 2017, si rinviava a successivo atto la determinazione dei target percentuali in riferimento ai seguenti indicatori finanziari:

- rapporto tra spesa impegnata e previsione del bilancio finanziario assestato;
- rapporto tra entrata accertata e previsione del bilancio finanziario assestato;
- rapporto tra spesa pagata entro il 28 febbraio dell'anno successivo all'esercizio in corso e spesa impegnata;
- rapporto tra entrata riscossa entro il 28 febbraio dell'anno successivo all'esercizio in corso ed entrata accertata;

Ritenuto pertanto:

- di dovere individuare per ciascun capitolo di spesa assegnato ai singoli Settori del Segretariato generale del Consiglio i seguenti indicatori e target per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati:

- il parametro finanziario di riferimento è individuato nello stanziamento dei capitoli di spesa e di entrata determinato a seguito dell'approvazione dell'assestamento di bilancio conseguente l'applicazione dei risultati del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2016;
- individuazione dei capitoli di spesa e di entrata per ciascun Settore per i quali non necessitano ulteriori decisioni/indirizzi dell'Ufficio di presidenza e per i quali deve essere garantito l'impegno/accertamento di almeno il 90% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90%, entro il 28 febbraio 2018 (identificati con codice gruppo capitoli "A");
- individuazione dei capitoli di spesa e di entrata connessi a decisione/indirizzo formale dell'Ufficio di presidenza. La verifica è da ritenersi positiva se entro il 15 luglio 2017 il dirigente di riferimento ha presentato all'Ufficio di presidenza una proposta operativa contenente le caratteristiche gestionali con la quale ha declinato i tempi e le modalità per garantire l'impegno/accertamento di almeno il 90% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90%, entro il 28 febbraio 2018 (identificati con codice gruppo capitoli "B");

- sono esclusi ai fini del raggiungimento del target i capitoli di spesa e di entrata che per loro natura non possono essere direttamente collegati a percentuali di realizzazione di spesa/entrata, nonché i capitoli di spesa e di entrata inerenti attività già completamente realizzate alla data odierna (identificati con codice gruppo capitoli "C");
 - sono infine esclusi dal raggiungimento del target la quota parte dei capitoli di spesa e di entrata che in sede di riaccertamento ordinario dei residui saranno reimputati all'esercizio finanziario 2018 a causa del differimento del termine di scadenza dell'obbligazione per causa imputabile al creditore/debitore;
 - i valori di riferimento per la verifica dei target concernenti gli impegni e gli accertamenti sono quelli risultanti al 31 dicembre 2017 a seguito dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui. I pagamenti e le riscossioni sono quelli risultanti alla data del 28 febbraio 2018;
- di integrare conseguentemente il bilancio finanziario gestionale per l'anno 2017 approvato con la citata propria deliberazione n.6/2017 con indicatori e target sopra declinati così come risultante dall'allegato sub lettera C) quale parte integrante e sostanziale al presente atto;

Ritenuto altresì di demandare al Segretario generale del Consiglio la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati alle strutture del Segretariato generale in conformità agli indicatori e target sopra declinati, affinché il loro rispetto possa costituire condizione per l'attribuzione di risorse aggiuntive al fondo di produttività del personale non dirigente per l'annualità 2017;

Ritenuto, coerentemente al principio contenuto nell'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo n. 118/2011 ed all'articolo 14 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità del 24 aprile 2013, n. 20, di dover provvedere:

- all'adeguamento del documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019, come risulta dalle variazioni di cui all'allegato sub lettera A), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- all'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019, allegato sub lettera B), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- alla conseguente approvazione dell'adeguamento del bilancio gestionale per l'annualità 2017, come risulta dall'allegato sub lettera C), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;

Richiamato il decreto del Segretario generale 9 maggio 2017, n. 4 con il quale sono state apportate le variazioni compensative tra capitoli/articoli all'interno del medesimo macro-aggregato di spesa del Bilancio di previsione 2017-2018-2019, come risulta dall'allegato sub lettera D);

Dato atto che il Segretario generale procederà successivamente all'assegnazione delle risorse alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 11 del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità 24 aprile 2013, n. 20, e dell'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 118/2011;

Dato atto che con le variazioni suddette si rispettano i limiti imposti dalla legge 122 del 2010 (Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) e articolo 5, comma 2, d.l. 95/2012 (allegato D);

Stante le motivazioni espresse in narrativa;

A voti unanimi

delibera

- 1) di individuare per ciascun capitolo di spesa del bilancio finanziario gestionale per l'anno 2017 assegnato ai singoli settori del Segretariato generale del Consiglio i seguenti indicatori e target per la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati:
 - il parametro finanziario di riferimento è individuato nello stanziamento dei capitoli di spesa e di entrata determinato a seguito dell'approvazione dell'assestamento di bilancio conseguente l'applicazione dei risultati del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2016;
 - individuazione dei capitoli di spesa e di entrata per ciascun Settore per i quali non necessitano ulteriori decisioni/indirizzi dell'Ufficio di presidenza e per i quali deve essere garantito l'impegno/accertamento di almeno il 90% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90% entro il 28 febbraio 2018 (identificati con codice gruppo capitoli "A");
 - individuazione dei capitoli di spesa e di entrata connessi a decisione/indirizzo formale dell'Ufficio di presidenza. La verifica è da ritenersi positiva se entro il 15 luglio 2017 il dirigente di riferimento ha presentato all'Ufficio di presidenza una proposta operativa contenente le caratteristiche gestionali con la quale ha declinato i tempi e le modalità per garantire l'impegno/accertamento di almeno il 90% delle risorse entro il 31 dicembre e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90% entro il 28 febbraio 2018 (identificati con codice gruppo capitoli "B");
 - sono esclusi ai fini del raggiungimento del target i capitoli di spesa e di entrata che per loro natura non possono essere direttamente collegati a percentuali di realizzazione di spesa/entrata, nonché i capitoli di spesa e di entrata inerenti attività già completamente realizzate alla data odierna (identificati con codice gruppo capitoli "C");
 - sono infine esclusi dal raggiungimento del target la quota parte dei capitoli di spesa e di entrata che in sede di riaccertamento ordinario dei residui saranno reimputati all'esercizio finanziario 2018 a causa del differimento del termine di scadenza dell'obbligazione per causa imputabile al creditore/debitore;
 - i valori di riferimento per la verifica dei target concernenti gli impegni e gli accertamenti sono quelli risultanti al 31 dicembre 2017 a seguito dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui. I pagamenti e le riscossioni sono quelli risultanti alla data del 28 febbraio 2018;
- 2) di integrare conseguentemente il bilancio finanziario gestionale per l'anno 2017 approvato con la citata propria deliberazione n. 6/2017 e successive variazioni, con indicatori e target sopra declinati così come risultante dall'allegato sub lettera C) quale parte integrante e sostanziale al presente atto;
- 3) di demandare al Segretario generale del Consiglio la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati alla strutture del Segretariato generale in conformità agli indicatori e target sopra declinati, affinché il loro rispetto possa costituire condizione per l'attribuzione di risorse aggiuntive al fondo di produttività del personale non dirigente per l'annualità 2017;
- 4) preso atto delle variazioni al bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2017-2018-2019, approvate con deliberazione del Consiglio 23 maggio 2017, n. 32, nonché delle richieste dei dirigenti competenti relative alle variazioni degli stanziamenti di spesa ed entrata e all'istituzione di nuovi capitoli, di approvare, coerentemente al principio espresso dal comma 10, dell'articolo 39 del decreto legislativo 118/2011, ed all'articolo 14 del vigente regolamento interno di amministrazione e contabilità del 24 aprile 2013, n. 20:
 - a) l'adeguamento del documento tecnico di accompagnamento al bilancio – sia in termini di competenza che di cassa - risultante dalle variazioni di cui all'allegato sub lettera A), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;

- b) il documento tecnico di accompagnamento al bilancio 2017-2018-2019 - allegato sub lettera B), quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- c) il conseguente adeguamento del bilancio gestionale per l'annualità 2017 - allegato sub lettera C), che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- 5) di ratificare le variazioni compensative di cui al decreto del Segretario generale 9 maggio 2017, n. 4, allegato sub lettera D), ai sensi del combinato disposto dell'articolo 14, comma 3, del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità 24 aprile 2013, n. 20, e del punto 4 del dispositivo della deliberazione del Consiglio 21 dicembre 2016, n. 103;
- 6) di dare atto che il Segretario generale procederà successivamente all'assegnazione delle risorse alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 11 del vigente Regolamento interno di amministrazione e contabilità 24 aprile 2013, n. 20, e dell'articolo 39, comma 10, del decreto legislativo n. 118 del 2011;
- 7) di dare atto che, a seguito delle variazioni in oggetto, permane il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legge n. 122/2010 e dall'articolo 5, comma 2, del decreto legge n. 95/2012 e che gli stessi sono monitorati all'atto dell'assunzione dei relativi impegni di spesa - allegato sub lettera E), che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione;
- 8) di trasmettere al Consiglio regionale, ai fini conoscitivi, la presente deliberazione.

Il presente atto compresi gli allegati, soggetto a pubblicazione, ai sensi dell'articolo 18 della l.r. 23/2007, è pubblicato integralmente nella banca dati degli atti del Consiglio regionale (PBD).

IL PRESIDENTE

Eugenio Giani

IL SEGRETARIO

Silvia Fantappié