

Allegato A

Consiglio Regionale

**Relazione illustrativa alla nona variazione al bilancio 2022-2023-2024**

**SPESA - ENTRATA**

VARIAZIONI RICHIESTE DAI RESPONSABILI DELLE ARTICOLAZIONI ORGANIZZATIVE DI LIVELLO DIRIGENZIALE

Art. 51 d.lgs 118/2011

**SPESA CORRENTE E CAPITALE - rimodulazione spesa di cui alla missione 20 programma 3**

| **Missione** | **Missione** | **Programma** | **Programma** | **Titolo (codice)** | **Titolo** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 3 | Altri fondi | 1 | Spese correnti | * 850.000,00 | Si rende necessario affinare la programmazione della spesa per l’esercizio 2022 attraverso una diversa allocazione delle risorse stanziate nel fondo leggi di parte corrente del bilancio del Consiglio in occasione dell’assestamento al bilancio approvato con delibera Consiglio n. 41 del 28.06.2022, destinando euro 850.000,00 al fondo leggi di parte capitale, come da decisione dell’Ufficio di Presidenza |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 3 | Altri fondi | 2 | Spese c/capitale | + 850.000,00 |

Variazione conseguente alla delibera di Giunta regionale n. 1149 del 17.10. 2022

**ENTRATA CORRENTE**

| **Titolo** | **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 101 | 4 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE CORRENTE | 52.900,06 | Bilancio e finanze | Maggiore entrata di parte corrente conseguente alla delibera di Giunta regionale n. 1149 del 2022 relativa al trasferimento fondi dal Bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato ad una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009. L'importo è comprensivo di oneri IRAP quantificati in euro 1.561,15 |
|  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **52.900,06** |  |  |

**SPESA CORRENTE**

| **Missione** | **Programma** | **Titolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | Motivazione |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 1 | 1 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 51.338,91 | Bilancio e Finanze | Maggiore spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato ad una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009 e  oneri Irap su quota imponibile anticipo dell’indennità di fine mandato.  La copertura è garantita dalla maggiore entrata sul capitolo di entrata relativo ai "Trasferimenti dal bilancio regionale parte corrente" |
| 1 | 1 | 1 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 1.561,15 |
|  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **52.900,06** |  |  |

Variazione conseguente alla nota del direttore delle Direzione Programmazione e bilancio dott. Paolo Giacomelli del 4 novembre 2022

**ENTRATA CORRENTE**

| **Titolo** | **Tipologia** | **Categoria** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | 101 | 4 | TRASFERIMENTI DAL BILANCIO REGIONALE CORRENTE | 37.030,05 | Bilancio e finanze | Maggiore entrata di parte corrente relativa al trasferimento fondi dal Bilancio regionale per attività di competenza del Consiglio regionale a copertura della spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato ad una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009. L'importo è comprensivo di oneri IRAP quantificati in euro 1.092,81 |
|  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **37.030,05** |  |  |

**SPESA CORRENTE**

| **Missione** | **Programma** | **Titolo** | **Descrizione** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)** | **Settore** | Motivazione |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 1 | 1 | INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 35.937,24 | Bilancio e Finanze | Maggiore spesa per erogazione anticipata dell’indennità di fine mandato a una Consigliera regionale ai sensi dell’art. 26 c. 5 bis legge regionale 3/2009 e  oneri Irap su quota imponibile anticipo dell’indennità di fine mandato.  La copertura è garantita dalla maggiore entrata sul capitolo di entrata relativo ai "Trasferimenti dal bilancio regionale parte corrente" |
| 1 | 1 | 1 | IRAP INDENNITA' DI FINE MANDATO (l.r. 3/2009) | 1.092,81 |
|  |  |  | ***Totale variazioni positive*** | **37.030,05** |  |  |

**SPESA CORRENTE - riequilibrio di spesa Bilancio 2022-2023-2024 esercizio 2022**

| **Missione** | **Missione** | **Programma** | **Programma** | **Titolo (codice)** | **Titolo** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)**  **Variazione in aumento** | **Bilancio 2022**  **(competenza**  **e cassa)**  **Variazione in diminuzione** | **Motivazione** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | Servizi istituzionali, generali e di gestione | **1** | Organi istituzionali | **1** | Spese correnti |  | -109.644,89 | Riequilibrio complessivo delle risorse finanziarie allocate nel bilancio di previsione del Consiglio che consente un loro più efficace utilizzo |
| **1** | Servizi istituzionali, generali e di gestione | **3** | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | **1** | Spese correnti |  | -176.839,03 |
| **1** | Servizi istituzionali, generali e di gestione | **6** | Ufficio tecnico | **1** | Spese correnti |  | -10.807,39 |
| **1** | Servizi istituzionali, generali e di gestione | **8** | Statistica e sistemi informativi | **1** | Spese correnti |  | -708,69 |
| **5** | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | **2** | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | **1** | Spese correnti |  | -2.000,00 |
| **20** | Fondi e accantonamenti | **03** | Altri fondi | **1** | Spese correnti | 300.000,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  | **Totale** | **300.000,00** | **-300.000,00** |  |