



Deliberazione 7 gennaio 2021, n. 6

Oggetto: Aggiornamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2020 dati di preconsuntivo e adeguamento degli stanziamenti di cassa.

Sono presenti ANTONIO MAZZEO **Presidente del Consiglio regionale**

STEFANO SCARAMELLI **Vicepresidente**

FEDERICA FRATONI **Consigliere segretario**

MARCO CASUCCI **Vicepresidente**

Sono assenti

DIEGO PETRUCCI **Consigliere segretario**

Presidente della seduta: Antonio Mazzeo

Segretario della seduta: il Segretario generale Silvia Fantappiè

Allegati N. 3

Note: Seduta in videoconferenza

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 27 giugno 2017, n. 28 (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 l.r. 4/2008, che prevede al titolo II l'autonomia di bilancio e contabile ed in particolare all'articolo 6, comma 1, stabilisce che "Per l'esercizio delle proprie funzioni, il Consiglio regionale dispone di un bilancio autonomo, ai sensi dell'articolo 28 dello Statuto";

Visto altresì l'articolo 67, comma 1, 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), in virtù del quale "le regioni, sulla base delle norme dei rispettivi statuti, assicurano l'autonomia contabile del Consiglio regionale, nel rispetto di quanto previsto dal decreto-legge 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213, e dai principi contabili stabiliti dal presente decreto riguardanti gli organismi strumentali";

Vista la deliberazione del Consiglio regionale 22 dicembre 2020, n. 77, relativa all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2021-2022-2023;

Vista la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 7 gennaio 2021, n. 2 relativa all'approvazione del Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per il triennio 2021-2022-2023;

Vista la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 7 gennaio 2021, n. 3 relativa all'approvazione del "Bilancio gestionale esercizio finanziario 2021";

Vista la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 7 gennaio 2021, n. 4 (Aggiornamento del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 sulla base dei dati del pre-consuntivo 2020;

Visti:

- l'articolo 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011 il quale, ai fini del riaccertamento annuale dei residui attivi e passivi, stabilisce che "possono essere conservati tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio ma non pagate";
- il punto 6.1 dell'allegato 4/2 "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", in forza del quale possono essere considerate esigibili e quindi liquidabili, ai sensi dell'articolo 3 comma 4 sopra citato, "le spese impegnate nell'esercizio precedente relative a prestazioni o forniture rese nel corso dell'esercizio precedente, le cui fatture pervengono nei due mesi successivi alla chiusura dell'esercizio o per le quali il responsabile della spesa dichiara, sotto la propria responsabilità valutabile ad ogni fine di legge, che la spesa è liquidabile in quanto la prestazione è stata resa o la fornitura è stata effettuata nell'anno di riferimento";

Preso atto dei residui presunti risultanti dalla contabilità al 31 dicembre 2020 come da prospetto allegato suddiviso in missioni programmi e titoli (allegato A);

Verificato che con riferimento ad alcune missioni programmi e titoli, l'importo dei residui presunti alla data del 31 dicembre 2020 risulta maggiore rispetto a quanto recepito nella sopra citata del. c.r. 77/2020;

Richiamato il verbale del 22 febbraio 2017 della Commissione Arconet, di cui all'articolo 3-bis del d.lgs. 118/2011, che fornisce indirizzi per il caso in cui si presenti la necessità di variare l'importo dei residui presunti e conseguentemente della cassa, se inferiori rispetto ai dati risultanti dalla contabilità, al fine di evitare ritardi nei pagamenti. In particolare si prevede che, in assenza di apposita disciplina regolamentare, l'importo dei residui presunti possa essere variato dall'Ufficio di Presidenza in quanto organo competente ad effettuare le variazioni di cassa;

Ritenuto conseguentemente e in conformità agli indirizzi sopra richiamati di dover procedere all'aggiornamento dei residui presunti al 31 dicembre 2020 (allegato A) e al conseguente aggiornamento delle previsioni di cassa per l'anno 2021 (allegati B) e C));

Ritenuto di dovere provvedere alla comunicazione al Tesoriere dei prospetti allegati B) e C) ai sensi del d.lgs. 118/2011;

Stante le motivazioni espresse in narrativa;

delibera

1. di approvare il prospetto dei residui presunti attivi e passivi del bilancio di previsione 2021-2022-2023, aggiornati al 31 dicembre 2020 e risultanti dalla contabilità, suddivisi per titolo/tipologia per l'entrata e per missioni/programmi e titoli per la spesa, così come rappresentato nell'allegato A) che costituisce parte integrante della presente deliberazione;
2. di disporre conseguentemente l'aggiornamento delle scritture contabili inerenti i residui presunti attivi e passivi e degli stanziamenti di cassa del Bilancio di previsione 2021 (così come rappresentato nell'allegato A);
3. di trasmettere al Tesoriere del Consiglio regionale i prospetti allegati B) e C), ai sensi 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);
4. di confermare gli stanziamenti di competenza del bilancio finanziario gestionale per l'annualità 2021 approvati con deliberazione Ufficio di presidenza del 7 gennaio 2021, n. 3 (Bilancio gestionale esercizio finanziario 2021);
5. di dare infine atto che l'Ufficio di presidenza procederà successivamente all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2020 da riportare all'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011.

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

Antonio Mazzeo

IL SEGRETARIO

Silvia Fantappiè