



Deliberazione 10 gennaio 2018, n. 4

Oggetto: Bilancio gestionale esercizio finanziario 2018 – 2019 - 2020

Sono presenti EUGENIO GIANI

Presidente del Consiglio regionale

LUCIA DE ROBERTIS

Vicepresidenti

MARCO STELLA

ANTONIO MAZZEO

Consigliere segretario

E' assente MARCO CASUCCI

Consigliere segretario

Presidente della seduta: Eugenio Giani

Segretario della seduta: in sostituzione del Segretario generale svolge le funzioni di segretario dell'Ufficio di presidenza: il Direttore di Area Patrizia Tattini

Allegati N. 2

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);
- gli articoli 10 e 11 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);

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;
- l'articolo 67, comma 1, del d.lgs. n. 118/2011, 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”;
- l'articolo 47, comma 2, e l'articolo 67, comma 2, del d.lgs. n. 118/2011, in virtù del quale nell'ambito dell'autonomia contabile riconosciuta dai rispettivi Statuti, il Consiglio regionale adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di bilancio e di rendiconto della Regione adeguandosi ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto suddetto;
- la deliberazione del Consiglio regionale 19 dicembre 2017, n. 96 concernente l'approvazione del “Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per il triennio 2018-2019- 2020”;
- la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 10 gennaio 2018, n. 3 relativa all'approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione per il triennio 2018-2019-2020”;

Preso atto che, in base a quanto stabilito dai richiamati articoli 10 ed 11 del Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità RIAC) e ai sensi dell'articolo 39, comma 10, del richiamato d.lgs. n. 118/2011, con il bilancio finanziario gestionale si provvede a ripartire le categorie e i macroaggregati in capitoli ai fini della gestione e rendicontazione in maniera tale che gli stessi siano raccordati almeno al quarto livello del piano dei conti di cui all'articolo 4 del d.lgs.118/2011;

Ritenuto pertanto di procedere all'adozione del bilancio finanziario gestionale per l'esercizio 2018, di cui all'allegato A) alla presente deliberazione, come sua parte integrante e sostanziale, al fine di:

- definire gli obiettivi gestionali collegati a risorse finanziarie di ciascuna articolazione organizzativa di livello dirigenziale
- individuare le attività per ulteriori centri di responsabilità a livello di posizione organizzativa e/o di responsabile del procedimento;
- declinare le risorse finanziarie, raccordandole almeno al IV livello di classificazione del piano dei conti;
- individuare un riferimento temporale per la realizzazione delle attività finanziate;
- individuare per ciascun capitolo di spesa e di entrata 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 all'applicazione dei risultati del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017;

- 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 2018 e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90% entro il 28 febbraio 2019 (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 termine temporale indicato il dirigente di riferimento ha presentato all'Ufficio di Presidenza, o ad altro organo politico di riferimento, 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 2018 e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90%, entro il 28 febbraio 2019 (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 (identificati con codice gruppo capitoli "C");
- sono infine escluse dal raggiungimento del target le quote parte dei capitoli di spesa e di entrata che, in sede di riaccertamento ordinario dei residui, saranno reimputate nell'esercizio finanziario 2019 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 2018 a seguito dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui. I pagamenti e le riscossioni sono quelli risultanti alla data del 28 febbraio 2019;

Ritenuto altresì di procedere all'assegnazione delle risorse finanziarie per le annualità 2019 e 2020 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale come risultanti dall'allegato B), che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Stante le motivazioni espresse in narrativa;

A voti unanimi;

delibera

1. di approvare il bilancio finanziario gestionale per l'anno 2018, quale parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione - Allegato A), nel quale vengono definiti:
 - gli obiettivi gestionali collegati a risorse finanziarie di ciascuna articolazione organizzativa di livello dirigenziale;
 - le attività programmate per ulteriori centri di responsabilità diffusi a livello di posizione organizzativa e/o di responsabile unico del procedimento;
 - la declinazione delle risorse finanziarie, raccordandole almeno al IV livello di classificazione del piano dei conti;
 - il riferimento temporale per la realizzazione delle attività programmate e finanziate;
 - per ciascun capitolo di spesa e di entrata 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 all'applicazione dei risultati del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017;
 - 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 2018 e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90% entro il 28 febbraio 2019 (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 termine temporale indicato il dirigente di riferimento ha presentato all'Ufficio di Presidenza, o altro organo politico di riferimento, 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 2018 e la liquidazione/riscossione nella stessa percentuale del 90%, entro il 28 febbraio 2019 (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, (identificati con codice gruppo capitoli "C");
 - sono infine escluse dal raggiungimento del target le quote parte dei capitoli di spesa e di entrata che, in sede di riaccertamento ordinario dei residui, saranno reimputate all'esercizio finanziario 2019 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 2018 a seguito dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui. I pagamenti e le riscossioni sono quelli risultanti alla data del 28 febbraio 2019;
2. di demandare al Segretario generale del Consiglio la verifica del raggiungimento degli obiettivi assegnati alla struttura 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 2018;
 3. di assegnare le risorse finanziarie per le annualità 2019 e 2020 alle articolazioni organizzative di livello dirigenziale del Segretariato generale come risultanti dall'allegato B), che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
 4. di dare atto che ai sensi dell'articolo 79 comma 7 del Regolamento interno 27 giugno 2017, n. 28 (Regolamento interno di amministrazione e contabilità - RIAC) la propria deliberazione n.110 del 29 novembre 2017 concernente la programmazione contrattuale acquista efficacia dalla data odierna.

Il presente atto, 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
Patrizia Tattini