

CONSIGLIO REGIONALE
DELLA REGIONE AUTONOMA
TRENTINO-ALTO ADIGE



REGIONALRAT
DER AUTONOMEN REGION
TRENTINO-SÜDTIROL

DECRETO DEL DIRIGENTE SEGRETARIO GENERALE DEL CONSIGLIO REGIONALE

Oggetto: Aggiornamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2023

Vista la legge regionale 15 luglio 2009, n. 3 “Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione” e successive modificazioni, relative tra l’altro al recepimento del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni concernente il recepimento delle nuove norme in materia di bilancio e contabilità per gli enti pubblici;

Visto il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell’Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e s.m., con il quale sono state approvate le disposizioni applicative della legge regionale 15 luglio 2009, n. 3 “Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione” e successive modificazioni, relative tra l’altro al recepimento del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni concernente il recepimento delle nuove norme in materia di bilancio e contabilità per gli enti pubblici;

Vista la deliberazione dell’Ufficio di Presidenza 5 luglio 2023, n. 35, che ha approvato lo schema di bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2024-2025-2026 e la proposta di documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2024-2025-2026, disponendone la trasmissione al Consiglio regionale;

Preso atto che con delibera 19 luglio 2023, n. 45 il Consiglio regionale ha approvato il bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2024-2025-2026;

Visto il bilancio finanziario gestionale per gli anni 2024-2025-2026, approvato dall’Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 47 del 20 settembre 2023;

Visto il principio contabile di cui al punto 11 dell'allegato 4/2 del d.lgs. 118/2011 il quale prevede che il bilancio indichi l'importo dei residui presunti alla data del 1° gennaio;

Rilevato che qualora i residui presunti approvati con il bilancio di previsione risultino sottostimati rispetto ai dati risultanti al 31 dicembre 2023, si rende necessario variare l'importo degli stessi, al fine di evitare ritardi nei pagamenti da parte del Tesoriere che non può provvedere all'esecuzione del mandato nei casi di stanziamento (previsione) insufficiente;

Considerato che la variazione dei residui presunti non si configura come una variazione di bilancio, ma si tratta solo di un'operazione contabile di adeguamento dei dati a quelli risultanti effettivamente dalla gestione;

Considerato necessario provvedere all'aggiornamento dei residui attivi e passivi con riferimento alla data del 31 dicembre 2023 comunicando tali dati al Tesoriere del Consiglio regionale Trentino-Alto Adige;

Preso atto che nel resoconto della riunione della Commissione Arconet del 22 febbraio 2017 si legge che "[...] In assenza di disciplina dei regolamenti di contabilità, si ritiene che l'importo dei residui presunti possa essere variato dalla Giunta, che è anche l'organo competente ad effettuare le variazioni di cassa. Nel caso di variazioni dei residui che non comportino adeguamenti di cassa, la variazione può essere effettuata attraverso determinazione dirigenziale";

d e c r e t a

1. di approvare l'Allegato 8/1 – delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere –, che forma parte integrante del decreto, in cui vengono riportati i valori dei residui attivi e passivi aggiornati alle attuali risultanze contabili;
2. di trasmettere il presente decreto al Tesoriere del Consiglio regionale – Intesa Sanpaolo S.p.a. – sede di Trento affinché provveda all'adeguamento del valore dei residui al fine di evitare ritardi nei pagamenti;
3. di dare atto che in sede di riaccertamento ordinario dei residui si procederà ad effettuare una ricognizione complessiva e definitiva dei residui attivi e passivi, come previsto dal d.lgs. 118/2011;

Nel sito internet del Consiglio regionale, nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente", si provvederà alla pubblicazione di quanto disposto dalla normativa in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni della pubblica amministrazione di cui in particolare alla legge regionale 21 luglio 2000, n. 3, alla legge regionale 29 ottobre 2014, n. 10, nonché al decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33."

IL SEGRETARIO GENERALE

- dott. Jürgen Rella -
(firmato digitalmente)



Firmato digitalmente da:
RELLA JUERGEN
Firmato il 13/02/2024 15:04
Seriale Certificato: 1093454
Valido dal 19/01/2022 al 19/01/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Visto: LA DIRETTRICE REGGENTE
DELL'UFFICIO BILANCIO E APPALTI
- dott.ssa Cristina Zambaldi -
(firmato digitalmente)



Firmato digitalmente da:
Zambaldi Cristina
Firmato il 13/02/2024 15:51
Seriale Certificato: 2683827

Valido dal 18/08/2023 al 18/08/2026

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente, valido a tutti gli effetti di legge, purché posto e conservato presso questa Amministrazione (D.lgs. 82/05). L'indicazione del nome del firmatario sostituisce la sua firma autografa (art. 3 D. Lgs. 39/93).

CZ/ma

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-------------------|--|---|---|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| | Avanzo di consuntivo esercizio precedente | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| | Fondo cassa all'1/1/2024 | residui competenza cassa | 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA PARTE CORRENTE | | 30.000.000,00 | | 30.000.000,00 |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATA PARTE CAPITALE | | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| 2 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | residui competenza cassa | 0,00 0,00 0,00 | | 0,00 0,00 0,00 |
| 2.101 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | residui competenza cassa | 0,00 27.588.357,00 27.588.357,00 | | 0,00 27.588.357,00 27.588.357,00 |
| | Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | residui competenza cassa | 0,00 27.588.357,00 27.588.357,00 | | 0,00 27.588.357,00 27.588.357,00 |
| 3 | TITOLO 3 - Entrate extratributarie | residui competenza cassa | 0,00 5.000,00 5.000,00 | | 0,00 5.000,00 5.000,00 |
| 3.100 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | residui competenza cassa | 0,00 300.000,00 300.000,00 | | 0,00 300.000,00 300.000,00 |
| 3.300 | Tipologia 300 - Interessi attivi | residui competenza cassa | 0,00 819.172,12 | 819.172,12 | 819.172,12 300.000,00 300.000,00 |
| 3.500 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | residui competenza cassa | 0,00 20.000,00 4.527.135,00 4.547.135,00 | 111.818,18 | 131.818,18 4.527.135,00 4.547.135,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-------------------|--|---|--------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 7 | Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie | residui competenza cassa | 930.990,30 | | 950.990,30 4.832.135,00 4.852.135,00 |
| 7 | TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | | | |
| 7.100 | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | | | 0,00 0,00 0,00 |
| 7 | Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | | | 0,00 0,00 0,00 |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | | | |
| 9.100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | residui competenza cassa | 1.698.177,07 | | 1.718.177,07 8.471.000,00 8.491.000,00 |
| 9.200 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | residui competenza cassa | | | 0,00 883.000,00 883.000,00 |
| 9 | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | 1.698.177,07 | | 1.718.177,07 9.354.000,00 9.374.000,00 |
| | TOTALE COMPLESSIVO DELL'ENTRATA | residui competenza cassa | 2.629.167,37 | | 2.669.167,37 41.774.492,00 71.814.492,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|--|------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| 01 | MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | residui competenza cassa | | | | |
| 01.01 | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | residui competenza cassa | | | | |
| 01.01.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 1.786.320,00 26.797.750,65 26.944.070,65 | 269.185,24 | | 2.055.505,24 26.797.750,65 26.944.070,65 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali | residui competenza cassa | 1.786.320,00 26.797.750,65 26.944.070,65 | 269.185,24 | | 2.055.505,24 26.797.750,65 26.944.070,65 |
| 01.02 | PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | residui competenza cassa | | | | |
| 01.02.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 200.000,00 1.414.720,00 1.614.720,00 | 150.930,38 | | 350.930,38 1.414.720,00 1.614.720,00 |
| | Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale | residui competenza cassa | 200.000,00 1.414.720,00 1.614.720,00 | 150.930,38 | | 350.930,38 1.414.720,00 1.614.720,00 |
| 01.03 | PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | residui competenza cassa | | | | |
| 01.03.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 116.500,00 1.186.990,00 1.303.490,00 | 212.396,02 | | 328.896,02 1.186.990,00 1.303.490,00 |
| 01.03.2 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | residui competenza cassa | 20.000,00 44.207,00 64.207,00 | | 20.000,00 | 0,00 44.207,00 64.207,00 |
| | Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | residui competenza cassa | 136.500,00 1.231.197,00 1.367.697,00 | 192.396,02 | | 328.896,02 1.231.197,00 1.367.697,00 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-----------------------------------|---|--|------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 01.08 | PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | residui competenza cassa | | | |
| 01.08.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | | 45.718,25 | 21.281,75 100.000,00 167.000,00 |
| 01.08.2 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | residui competenza cassa | | 160.386,57 | 4.613,43 40.000,00 205.000,00 |
| | Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi | residui competenza cassa | | 206.104,82 | 25.895,18 140.000,00 372.000,00 |
| 01.10 | PROGRAMMA 10 - Risorse umane | residui competenza cassa | | | |
| 01.10.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | 13.416,29 | | 61.416,29 1.332.710,00 1.380.710,00 |
| | Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane | residui competenza cassa | 13.416,29 | | 61.416,29 1.332.710,00 1.380.710,00 |
| 01.11 | PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | residui competenza cassa | | | |
| 01.11.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | residui competenza cassa | | 773,24 | 11.642,76 104.250,00 116.666,00 |
| | Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali | residui competenza cassa | | 773,24 | 11.642,76 104.250,00 116.666,00 |
| | Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | residui competenza cassa | 419.049,87 | | 2.834.285,87 31.020.627,65 31.795.863,65 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENITINO-ALTO ADIGE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-----------------------------------|---|--|------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | |
| 20.01 | PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | | | | |
| 20.01.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | 0,00 799.864,35 1.399.864,35 | | | 0,00 799.864,35 1.399.864,35 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva | 0,00 799.864,35 1.399.864,35 | | | 0,00 799.864,35 1.399.864,35 |
| 20.02 | PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita' | | | | |
| 20.02.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | 0,00 0,00 0,00 | | | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita' | 0,00 0,00 0,00 | | | 0,00 0,00 0,00 |
| 20.03 | PROGRAMMA 3 - Altri fondi | | | | |
| 20.03.1 | TITOLO 1 - Spese correnti | 0,00 600.000,00 0,00 | | | 0,00 600.000,00 0,00 |
| | Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi | 0,00 600.000,00 0,00 | | | 0,00 600.000,00 0,00 |
| | Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 1.399.864,35 1.399.864,35 | | | 0,00 1.399.864,35 1.399.864,35 |

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. ESERCIZIO 2024 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 |
|-----------------------------------|--|--|--------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | residui competenza cassa | | | |
| 60.01 | PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | residui competenza cassa | | | |
| 60.01.5 | TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | residui competenza cassa | | | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria | residui competenza cassa | | | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | residui competenza cassa | | | 0,00 0,00 0,00 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | | | |
| 99.01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | | | |
| 99.01.7 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | 744.136,24 | | 744.136,24 9.354.000,00 9.354.000,00 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | 744.136,24 | | 744.136,24 9.354.000,00 9.354.000,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | 744.136,24 | | 744.136,24 9.354.000,00 9.354.000,00 |
| | TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA | residui competenza cassa | 1.163.186,11 | | 3.578.422,11 41.774.492,00 42.549.728,00 |