REGIONE TOSCANA

Consiglio Regionale

Direzione di Area Assistenza istituzionale
Settore Bilancio e Finanze

Firenze, 21 agosto 2019

- Al dirigente

Dr.ssa Maria Cecilia Tosetto

Sede

Oggetto: Variazione compensativa ai sensi dell'articolo 15 del Regolamento interno di amministrazione e contabilità n. 28 del 27 giugno 2017 per la gestione contabile dei mandati emessi e non andati a buon fine per conto corrente bancario chiuso di cui ai decreti dirigenziali n. 624 e 653 del 2019, accertamenti di entrata e copertura provvisori emessi dalla Tesoreria

Richiamato i seguenti decreti di liquidazione:

- n. 624 del 31 luglio 2019 "Liquidazione € 2.000,00 a favore di Comune di Camaiore per iniziativa "Forum Internazionale della Formazione",
- n. 653 del 05/08 /2019 "Autorità partecipazione - l.r. 46/2013- 32^ Liquidazione Agosto 2019

Preso atto che conseguentemente ai richiamati decreti sono stati emessi i seguenti mandati di pagamento:

- n. 2271 del 2019 di euro 2.000,00 (liquidazione 2306) a favore del Comune di Camaiore sul conto corrente Iban IT38I0503424620000000000144;
- n. 2336 del 2019 di euro 2.156,34 (liquidazione 2369) a favore del Comune di Tavarnelle val Di Pesa sul conto corrente IBAN IT56Y0359901800000000132024;
- n. 2344 del 2019 di euro 7.200,00 (liquidazione 2377) sul conto corrente Iban N. IT38I0503424620000000000144;

Preso atto che in data 12, 13 e 20 agosto 2019 il Tesoriere del Consiglio regionale, Banco BPM spa, ha emesso i seguenti provvisori di entrata risultanti per incasso somme pagate a seguito di conto corrente beneficiario chiuso;

Importo provvisorio di entrata	Provvisorio di entrata emesso dal Tesoriere	Debitore
2.000,00	1879/2019	Comune di Camaiore
2.156,34	1876/2019	Comune di Tavarnelle Val di Pesa
7.200,00	1878/2019	Comune di Camaiore

Preso atto delle comunicazione dei nuovi codici Iban ricevute per mail dai Comuni beneficiari dei pagamenti (depositati agli atti dell'ufficio);

Preso atto inoltre del decreto del 20 agosto 2019 a firma del dirigente competente dott. Piero Puggelli "Autorità partecipazione - L.R. 46/2013. Presa d'atto della modifica dei codici Iban relativi ai Comuni di Barberino e Tavarnelle e Camaiore"

Considerato che occorre procedere alle conseguenti operazioni contabili necessarie al riallineamento delle scritture contabili sui capitoli delle partite di giro 9027 (E) e 70028(S) e alla copertura dei suddetti provvisori di entrata, ai sensi di quanto disposto dal d.lgs. 118/2011 per le operazioni di spesa non andate a buon fine (es. 11 all'allegato 4.2 del d.lgs 118/2011);

Preso atto:

- della necessità di assumere gli accertamenti di entrata e i corrispondenti impegni di spesa di pari importo rispettivamente sui capitoli a partite di giro Entrata n. 9027 (codice del Piano dei conti E.9.01.99.01.001) e spesa n. 70028 (codice del Piano dei conti U.7.01.99.01.001) del Bilancio di previsione del Consiglio regionale 2019-2021,annualità 2019, come segue:

Accertamento da assumere Cap. 9027	Provvisorio di entrata emesso dal Tesoriere	Impegno da assumere sul cap. 70028	Mandato di pagamento non andato a buon fine
2.000,00	1879/2019	2.000,00	2271 del 2019
2.156,34	1876/2019	2.156,34	2336 del 2019
7.200,00	1878/2019	7.200,00	2344 del 2019

- che la disponibilità sui capitoli a partite di giro è insufficiente per procedere al riallineamento delle scritture contabili e che il fabbisogno necessario è calcolato in euro 1.500,00;
- dei pagamenti ed incassi ad oggi emessi sull'impegno n. 456 del 2019 assunto sul cap. 70041 e Accertamento n. 90/2019 assunto sul cap. 9041 a partite di giro;
- che i capitoli partite di giro 70028 (S) e 70041 (S), 9027 (E) e 9041 (E) sono classificati con lo stesso codice di 3 livello;

Verificata un' eccedenza sull'impegno di spesa n. 456 del 2019 assunto sul cap. 70041 e sul corrispondente accertamento n. 90/2019 assunto sul cap. 9041 a partite di giro, per un importo di euro 1.500,00 cad.;

Dato atto che l'articolo 15 del Riac 28/2017 stabilisce che "*I dirigenti dei settori, con decreto, possono, nell'ambito delle risorse loro assegnate, effettuare per ciascuno degli esercizi del bilancio previsionale, variazioni compensative del bilancio gestionale fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra capitoli di spesa del medesimo macroaggregato. Tali variazioni compensative sono effettuate limitatamente ai capitoli dotati dello stesso codice di terzo livello del piano dei conti, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti e i trasferimenti in conto capitale che sono di competenza dell'Ufficio di presidenza. Tali variazioni sono comunicate nella prima seduta utile dell'Ufficio di presidenza a cura del settore competente in materia di bilancio*";

Verificato il rispetto delle condizioni previste dal succitato articolo 15 del Riac;

Ritenuto pertanto di procedere alla riduzione di euro 1.500,00 dell'impegno di spesa 456/2019 e del corrispondente accertamento n. 90/2019, onde consentire:

- lo spostamento di risorse, con variazione compensativa ai sensi art.15 Riac, dal capitolo (S) 70041 al capitolo 70028 (S) e dal capitolo 9041(E) al capitolo 9027 (E) del Bilancio del Consiglio regionale 2019-2021, annualità 2019;
- l'assunzione degli impegni di spesa sul capitolo 70028 e degli accertamenti sul capitolo 9027 al fine di riallineare le scritture contabili ai sensi di quanto disposto dal d.lgs. 118/2011 per le operazioni di spesa non andate a buon fine (es. 11 all'allegato 4.2 del d.lgs 118/2011);

Ritenuto inoltre necessario:

- riclassificare le liquidazioni e i mandati di pagamento di cui sopra sugli impegni assunti con il presente atto sul capitolo 70028, procedendo conseguentemente all'invio di un flusso di variazione al tesoriere del Consiglio;

- procedere alla copertura dei provvisori di entrata di cui sopra, mediante emissione di reversali di incasso da imputare sugli accertamenti assunti con il presente atto sul capitolo 9027;

- procedere ad emettere i nuovi mandati di pagamento, con imputazione della spesa sui seguenti impegni, a valere sui nuovi codici Iban comunicati dai Comuni in data 20 agosto 2019 come di seguito indicato:

Importo da liquidare	Beneficiario	Imputazione impegno di spesa	Nuovo Iban
2.000,00	Comune di Camaiore	2441/2019	IT05F0103024600000001302251
2.156,34	Comune di Barberino – Tavarnelle Sibec 2794	431/2018	IT91U0842505755000040566986
7.200,00	Comune di Camaiore	385/2019	IT05F0103024600000001302251

Il responsabile del procedimento
P.O. Bilancio, contabilità e consulenza fiscale e tributaria
(Dott. Leonardo Grassi)

GRASSI LEONARDO
CONSIGLIO REGIONALE
TOSCANA
FUNZIONARIO
21.08.2019 11:45:21
UTC