

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G15928 del 22/12/2020

Proposta n. 20826 del 21/12/2020

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 - Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020, in riferimento ai capitoli di entrata: 611111, 611113, 611117, 611120, 611143, 611128, 611137, 611175, 611176, 611179, 611184, 611193, 611213 e 611214, ed ai capitoli di spesa: T31408, T31410, T31414, T31417, T31423, T31433, T31440, T31475, T31476, T31479, T31484, T31493, T31513 e T31514.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 - Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, in riferimento ai capitoli di entrata: 611111, 611113, 611117, 611120, 611143, 611128, 611137, 611175, 611176, 611179, 611184, 611193, 611213 e 611214, ed ai capitoli di spesa: T31408, T31410, T31414, T31417, T31423, T31433, T31440, T31475, T31476, T31479, T31484, T31493, T31513 e T31514”.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE BILANCIO,
GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

- VISTA la legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, recante modifiche al Titolo V, parte seconda, della Costituzione;
- VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;
- VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l’organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 7 maggio 2018, n. 209, con la quale è stato conferito al Dott. Marco Marafini l’incarico di Direttore della Direzione regionale “Programmazione economica, bilancio, demanio e patrimonio” e la deliberazione di Giunta regionale 5 giugno 2018, n. 273, con cui si è proceduto alla novazione del contratto del dott. Marco Marafini da Direttore della Direzione Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio a Direttore della Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio, per effetto della riorganizzazione disposta in virtù della deliberazione della Giunta regionale 24 aprile 2018, n. 203 e successive modifiche e integrazioni;
- VISTO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: “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” e relativi principi applicativi, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”;
- CONSIDERATO che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della

citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi il r.r. n. 26/2017, in quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;

- VISTA la legge regionale 27 dicembre 2019, n. 28, recante: “Legge di stabilità regionale 2020”;
- VISTA la legge regionale 27 dicembre 2019, n. 29, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2019, n. 1004, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi e macroaggregati per le spese”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2019, n. 1005, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 25 febbraio 2020, n. 68, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Assegnazione dei capitoli di spesa alle strutture regionali competenti, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, lettera c) della legge regionale 27 dicembre 2019, n. 29 e dell'articolo 13, comma 5, del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26.” e successive modifiche e integrazioni;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 21 gennaio 2020, n. 13, concernente: “Applicazione delle disposizioni di cui agli articoli 10, comma 2, e 39, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e disposizioni per la gestione del bilancio regionale 2020-2022, ai sensi dell'articolo 28 del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26. Approvazione del bilancio reticolare, ai sensi dell'articolo 29 del r.r. n. 26/2017”;
- VISTA la circolare del Segretario generale della Giunta regionale prot. n. 176291 del 27 febbraio, con la quale sono fornite le indicazioni operative per la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 2 marzo 2020, n. 83, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2020-2022, in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 42, commi da 9 a 11, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2020, n. 192, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 ai sensi

dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 21 aprile 2020, n. 205, concernente: “Variazioni di bilancio conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2020, n. 192, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche”;

VISTA la legge regionale 19 ottobre 2020, n. 14, recante: “Assestamento delle previsioni di bilancio 2020 – 2022”;

CONSIDERATO che, a seguito dei controlli effettuati dagli uffici competenti della Direzione regionale “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”, è necessario provvedere alle operazioni tecniche di sistemazione contabile degli stanziamenti, in termini di competenza e cassa, per l'annualità 2020, dei capitoli di spesa di cui alla tabella di seguito riportata, iscritti nel programma 01 “Servizi per conto terzi - Partite di giro” della missione 99 “Servizi per conto terzi”:

<i>capitolo spesa</i>	<i>M</i>	<i>P</i>	<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>				<i>comp. e cassa 2020</i>
T31408	99	01	7	01	02	01	+ € 5.000.000,00
T31410			7	01	02	01	+ € 50.000,00
T31414			7	01	03	01	+ € 1.200.000,00
T31417			7	02	05	01	+ € 4.900.000,00
T31423			7	02	04	02	+ € 1.700.000,00
T31433			7	01	99	99	+ € 200.000.000,00
T31440			7	01	02	01	+ € 200.000,00
T31475			7	01	99	99	+ € 1.414.456,21
T31476			7	01	99	99	+ € 18.221.071,35
T31479			7	01	99	01	+ € 16.000.000,00
T31484			7	01	99	99	+ € 16.850.000,00
T31493			7	01	99	99	+ € 40.000.000,00
T31513			7	01	99	99	+ € 57.830,92
T31514			7	01	99	99	+ € 2.679.295,59

CONSIDERATO che in riferimento all'integrazione dei capitoli di spesa sopra indicati è necessario provvedere alle corrispondenti integrazioni, in termini di competenza e cassa, per l'annualità 2020, dei capitoli di entrata di cui alla tabella di seguito riportata, iscritti nelle tipologie 100 "Entrate per partite di giro" e 200 "Entrate per conto terzi" del titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro":

<i>capitolo entrata</i>	<i>Titolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>piano dei conti finanz. fino al V livello</i>					<i>comp. e cassa 2020</i>
611111	9	100	9	01	02	01	001	+ € 5.000.000,00
611113			9	01	02	01	001	+ € 50.000,00
611117			9	01	03	01	001	+ € 1.200.000,00
611120	9	200	9	02	05	01	001	+ € 4.900.000,00
611143			9	02	04	01	001	+ € 1.700.000,00
611128	9	100	9	01	99	99	999	+ € 200.000.000,00
611137			9	01	02	01	001	+ € 200.000,00
611175			9	01	99	99	999	+ € 1.414.456,21
611176			9	01	99	99	999	+ € 18.221.071,35
611179			9	01	99	01	001	+ € 16.000.000,00
611184			9	01	99	99	999	+ € 16.850.000,00
611193			9	01	99	99	999	+ € 40.000.000,00
611213			9	01	99	99	999	+ € 57.830,92
611214			9	01	99	99	999	+ € 2.679.295,59

VISTO l'articolo 51, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, che dispone l'adozione del provvedimento dirigenziale nel caso delle "variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi, le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente";

VISTO l'articolo 25 della l.r. n. 11/2020, che dispone in materia di variazioni di bilancio, nel rispetto di quanto previsto agli articoli 48 e 51 del d.lgs. n. 118/2011, individuando nel Direttore regionale competente in materia di bilancio colui che esercita le funzioni di responsabile finanziario della Regione;

VISTO l'articolo 24 del r.r. n. 26/2017, con particolare riferimento alle disposizioni recanti i criteri e le modalità per l'adozione dei provvedimenti di variazione di bilancio e gli adempimenti nei confronti dei soggetti richiamati nell'ambito del medesimo articolo 24;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, è necessario allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

DETERMINA

- ai sensi dell'articolo 25 della l.r. n. 11/2020, di provvedere alla seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, a valere sull'annualità 2020:

ENTRATA

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>titolo</i>	<i>tipol.</i>	<i>piano dei conti fin. fino al V liv.</i>				<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>	
611111	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 100E PER RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASFERTE, MENSILITA' AGGIUNTIVE E RELATIVO CONGUAGLIO	9	100	9	01	02	01	001	+ € 5.000.000,00	+ € 5.000.000,00
611113	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 1004 SU INDENNITA' E COMPENSI CORRISPOSTI DA TERZI A PERSONALE DIPENDENTE	9	100	9	01	02	01	001	+ € 50.000,00	+ € 50.000,00
611117	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 104E PER REDDITI DI LAVORO AUTONOMO: COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI	9	100	9	01	03	01	001	+ € 1.200.000,00	+ € 1.200.000,00
611120	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 106E PER CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE	9	200	9	02	05	01	001	+ € 4.900.000,00	+ € 4.900.000,00
611143	DEPOSITI CAUZIONALI EFFETTUATI DA TERZI	9	200	9	02	04	01	001	+ € 1.700.000,00	+ € 1.700.000,00
611128	PRELEVAMENTI DAL CONTO CORRENTE PRESSO LA TESORERIA	9	100	9	01	99	99	999	+ € 200.000.000,00	+ € 200.000.000,00

capitolo	denominazione capitolo	titolo	tipol.	piano dei conti fin. fino al V liv.				comp. 2020	cassa 2020	
	DELLO STATO N. 22903 DENOMINATO 'REGIONE LAZIO - RISORSE CEE – COFINANZIAMENTO NAZIONALE'									
611137	RITENUTA ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF AL PERSONALE REGIONALE DI CUI AL CODICE 384E	9	100	9	01	02	01	001	+ € 200.000,00	+ € 200.000,00
611175	ENTRATE DERIVANTI DAL FINANZIAMENTO CORRENTE AGGIUNTIVO PER SANITA'	9	100	9	01	99	99	999	+ € 1.414.456,21	+ € 1.414.456,21
611176	ENTRATE DERIVANTI DAL FINANZIAMENTO IN CONTO CAPITALE AGGIUNTIVO PER SANITA'	9	100	9	01	99	99	999	+ € 18.221.071,35	+ € 18.221.071,35
611179	ENTRATE DERIVANTI DA RECUPERI A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	9	100	9	01	99	01	001	+ € 16.000.000,00	+ € 16.000.000,00
611184	CO.TRA.L. S.P.A. – ENTRATE DERIVANTI DALL'OTTIMIZZAZIONE NELLA GESTIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE, ART. 3 DELLA L.R. N. 17/2015	9	100	9	01	99	99	999	+ € 16.850.000,00	+ € 16.850.000,00
611193	LAZIODISU - ENTRATE DERIVANTI DALL'OTTIMIZZAZIONE NELLA GESTIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE, ART. 3 DELLA L.R. N. 17/2015	9	100	9	01	99	99	999	+ € 40.000.000,00	+ € 40.000.000,00
611213	ENTRATE DERIVANTI DALLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PERENZIONE DI PARTE CORRENTE G.S.A.	9	100	9	01	99	99	999	+ € 57.830,92	+ € 57.830,92
611214	ENTRATE DERIVANTI DALLE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PERENZIONE DI PARTE CAPITALE G.S.A.	9	100	9	01	99	99	999	+ € 2.679.295,59	+ € 2.679.295,59

SPESA

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>M</i>	<i>P</i>	<i>piano dei conti fin. fino al IV liv.</i>				<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>
T31408	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 100E PER RETRIBUZIONI, PENSIONI, TRASFERTE, MENSILITA' AGGIUNTIVE E RELATIVO CONGUAGLIO § VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSSE PER CONTO TERZI	99	01	7	01	02	01	+ € 5.000.000,00	+ € 5.000.000,00
T31410	RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 1004 SU INDENNITA' E COMPENSI CORRISPOSTI DA TERZI A PERSONALE DIPENDENTE § VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSSE PER CONTO TERZI	99	01	7	01	02	01	+ € 50.000,00	+ € 50.000,00
T31414	VERSAMENTO DI RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 104E PER REDDITI DI LAVORO AUTONOMO: COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI § VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	99	01	7	01	03	01	+ € 1.200.000,00	+ € 1.200.000,00
T31417	VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF DI CUI AL CODICE 106E PER CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE § VERSAMENTI DI IMPOSTE E TASSE DI NATURA CORRENTE RISCOSSE PER CONTO DI TERZI	99	01	7	02	05	01	+ € 4.900.000,00	+ € 4.900.000,00

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>M</i>	<i>P</i>	<i>piano dei conti fin. fino al IV liv.</i>				<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>
T31423	RIMBORSO DI DEPOSITI CAUZIONALI EFFETTUATI DA TERZI § RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI	99	01	7	02	04	02	+ € 1.700.000,00	+ € 1.700.000,00
T31433	DEPOSITI FINANZIARI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO DI CUI AL CONTO CORRENTE INFRUTTIFERO N. 22903 DENOMINATO 'REGIONE LAZIO - RISORSE CEE – COFINANZIAMENTO NAZIONALE' § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 200.000.000,00	+ € 200.000.000,00
T31440	VERSAMENTO DI RITENUTA ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF AL PERSONALE REGIONALE DI CUI AL CODICE 384E § VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSSE PER CONTO TERZI	99	01	7	01	02	01	+ € 200.000,00	+ € 200.000,00
T31475	RISORSE REGIONALI PER IL FINANZIAMENTO CORRENTE AGGIUNTIVO PER SANITA' § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 1.414.456,21	+ € 1.414.456,21
T31476	RISORSE REGIONALI PER IL FINANZIAMENTO IN CONTO CAPITALE AGGIUNTIVO PER SANITA' § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 18.221.071,35	+ € 18.221.071,35
T31479	UTILIZZO DELLE SOMME RELATIVE ALLE SPESE NON ANDATE A BUON FINE § SPESE	99	01	7	01	99	01	+ € 16.000.000,00	+ € 16.000.000,00

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>M</i>	<i>P</i>	<i>piano dei conti fin. fino al IV liv.</i>				<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>
	NON ANDATE A BUON FINE								
T31484	CO.TRA.L. S.P.A. – SPESE DERIVANTI DALL'OTTIMIZZAZIONE NELLA GESTIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE, ART. 3 DELLA L.R. N. 17/2015 § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 16.850.000,00	+ € 16.850.000,00
T31493	LAZIODISU - SPESE DERIVANTI DALL'OTTIMIZZAZIONE NELLA GESTIONE DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE, ART. 3 DELLA L.R. N. 17/2015 § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 40.000.000,00	+ € 40.000.000,00
T31513	RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PERENZIONE DI PARTE CORRENTE G.S.A. § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 57.830,92	+ € 57.830,92
T31514	RISORSE PER IL FINANZIAMENTO DELLA PERENZIONE DI PARTE CAPITALE G.S.A. § ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	99	01	7	01	99	99	+ € 2.679.295,59	+ € 2.679.295,59

2. ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, di allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto.

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)