



STRUTTURA PROPONENTE	Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO Area: BILANCIO		
Prot. n. _____ del _____ OGGETTO: Schema di deliberazione concernente: Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020, riferita a risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato, capitolo di entrata 000011 e capitoli di spesa S23103 ed S23107. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, riguardante il fondo pluriennale vincolato, capitolo di entrata 000006 ed il capitolo di spesa S23107.			
_____ (RAGONE PAOLA) (RAGONE PAOLA) (C. MODOLA) (M. MARAFINI) L' ESTENSORE IL RESP. PROCEDIMENTO IL DIRIGENTE RESPONSABILE IL DIRETTORE REGIONALE			
ASSESSORATO PROPONENTE	PROGRAMMAZIONE ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO _____ (Sartore Alessandra) L'ASSESSORE		
DI CONCERTO	_____ IL DIRETTORE		
ALL'ESAME PREVENTIVO COMM.NE CONS.RE <input type="checkbox"/>			
COMMISSIONE CONSILIARE: Data dell' esame: con osservazioni <input type="checkbox"/> senza osservazioni <input type="checkbox"/>		VISTO PER COPERTURA FINANZIARIA: <input type="checkbox"/> IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio _____	
SEGRETERIA DELLA GIUNTA		Data di ricezione: 30/03/2020 prot. 162	
ISTRUTTORIA: _____ _____ _____ _____			
_____ IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		_____ IL DIRIGENTE COMPETENTE	

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, riferita a risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato, capitolo di entrata 000011 e capitoli di spesa S23103 ed S23107. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, riguardante il fondo pluriennale vincolato, capitolo di entrata 000006 ed il capitolo di spesa S23107”.

LA GIUNTA REGIONALE

- SU PROPOSTA dell’Assessore alla “Programmazione economica, bilancio, 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 legge 31 dicembre 2009, n. 196, recante: “Legge di contabilità e finanza pubblica” e successive modifiche;
- 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 20 novembre 2001, n. 25, recante: “Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione” e successive modifiche;
- VISTO il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”;
- 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.”;
- 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 2020, 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”;
- CONSIDERATO che, ai sensi della predetta D.G.R. n. 83/2020, si è provveduto all’aggiornamento dell’elenco analitico delle risorse vincolate ed accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto, rispettivamente, agli Allegati D ed E alla “Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022” (Allegato n. 1 alla l.r. n. 29/2019);
- VISTO l’articolo 1, commi da 897 a 900, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, recante: “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”, che detta disposizioni in materia di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione;
- VISTO l’articolo 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche, concernente la costituzione del fondo pluriennale vincolato all’interno del bilancio regionale;
- VISTO il punto 5.4 del principio contabile applicato della competenza finanziaria allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche, che disciplina il funzionamento del fondo pluriennale vincolato definito come *“un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell’ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l’entrata”*, che serve a garantire *“la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso (...) e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l’acquisizione dei finanziamenti e l’effettivo impiego di tali risorse”*;

VISTA la nota prot. n. 192096 del 3 marzo 2020, con la quale la Direzione regionale “Centrale acquisti”, comunica che, al fine di utilizzare una quota parte del Fondo per i soggetti aggregatori per l’assunzione di n. 6 unità di personale a tempo determinato ai sensi dell’articolo 1, comma 512, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, è necessario provvedere ad una variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, del capitolo di spesa S23107 iscritto nel programma 11 “Altri servizi generali” della missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, mediante l’utilizzazione delle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato e mediante l’attivazione dell’istituto concernente il fondo pluriennale vincolato;

CONSIDERATO che le risorse destinate ad integrare il capitolo di spesa S23107 sono ricomprese nell’elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto di cui all’Allegato D alla “Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022” (Allegato n. 1 alla l.r. n. 29/2019), aggiornato nell’ambito dell’Allegato T alla D.G.R. n. 83/2020, in corrispondenza del predetto capitolo di spesa;

CONSIDERATO che nell’ambito della medesima nota prot. n. 192096/2020, la struttura regionale competente comunica che, in virtù della programmazione di spesa relativa agli interventi predetti, è necessario provvedere all’iscrizione sul capitolo di spesa S23107, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.01.01.01, dell’importo di euro 600.000,00 ed euro 225.000,00, rispettivamente, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, di euro 375.000,00, in termini di competenza, per l’anno 2021 e di euro 75.000,00, in termini di competenza, per l’anno 2022, ricorrendo all’attivazione dell’istituto del fondo pluriennale vincolato;

RITENUTO necessario, pertanto, provvedere ad una variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per il 2020, e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, del capitolo di spesa S23107 come rappresentato nella tabella seguente:

<i>capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
S23107	<i>Comp. tot.</i>	+ € 600.000,00	+ € 375.000,00	+ € 75.000,00
	<i>FPV</i>	+ € 375.000,00	+ € 75.000,00	-
	<i>Cassa</i>	+ € 225.000,00	-	-

CONSIDERATO che allo stanziamento in termini di cassa per l’anno 2020, pari ad euro 225.000,00, si provvede mediante la corrispondente riduzione del fondo di riserva per le integrazioni di cassa, capitolo di spesa T25502, di cui al programma 01 “Fondo di riserva” della missione 20 “Fondi e accantonamenti”, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.10.01.01;

CONSIDERATO che, per quel che concerne l’entrata, è necessario provvedere all’integrazione:
a) per euro 600.000,00, in termini di competenza, per l’anno 2020, del capitolo 000011, relativo all’avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;

b) per euro 375.000,00 e per euro 75.000,00, in termini di competenza, rispettivamente, per gli anni 2021 e 2022, del capitolo 000006, relativo al fondo pluriennale vincolato per spese correnti;

VISTA altresì la nota prot. n. 193943 del 4 marzo 2020, con la quale la Direzione regionale “Centrale acquisti”, comunica che, al fine di procedere all’impegno delle spese connesse al servizio per l’attività di certificazione ISO 9001:2015, è necessario provvedere ad una variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, per euro 6.500,00 del capitolo di spesa S23103 iscritto nel programma 11 “Altri servizi generali” della missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, mediante l’utilizzazione delle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato;

CONSIDERATO che le risorse destinate ad integrare il capitolo di spesa S23103 sono ricomprese nell’elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto di cui all’Allegato D alla “Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022” (Allegato n. 1 alla l.r. n. 29/2019), aggiornato nell’ambito dell’Allegato T alla D.G.R. n. 83/2020, in corrispondenza del predetto capitolo di spesa;

CONSIDERATO che, per quel che concerne l’entrata, è necessario provvedere all’integrazione per euro 6.500,00, in termini di competenza, per l’anno 2020, del capitolo 000011, relativo all’avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;

RITENUTO necessario, per quel che concerne l’uscita, provvedere all’integrazione, in termini di competenza e cassa, per euro 6.500,00, del capitolo di spesa S23103, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.03.02.11, iscritto nel programma 11 “Altri servizi generali” della missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”;

CONSIDERATO che allo stanziamento in termini di cassa per l’anno 2020, pari ad euro 6.500,00, si provvede mediante la corrispondente riduzione del fondo di riserva per le integrazioni di cassa, capitolo di spesa T25502, di cui al programma 01 “Fondo di riserva” della missione 20 “Fondi e accantonamenti”, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.10.01.01;

VISTO l’articolo 51, comma 2, lettera a), del d.lgs. n. 118/2011, che dispone l’adozione della deliberazione della Giunta regionale per le variazioni di bilancio riguardanti l’utilizzo di risorse vincolate;

VISTO l’articolo 24, del r.r. n. 26/2017, che dispone in materia di variazioni di bilancio, nel rispetto di quanto previsto agli articoli 48 e 51 del d.lgs. n. 118/2011, indicando, altresì, i criteri e le modalità per l’adozione degli atti di variazione nonché 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,

DELIBERA

1. ai sensi dell'articolo 24, del r.r. n. 26/2017, di apportare le seguenti variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020, e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022:

ENTRATA

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2020</i>
000011	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	606.500,00

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
000006	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	+ € 375.000,00	+ € 75.000,00

SPESA

<i>missione e programma</i>
01.11

<i>piano dei conti fin. fino al IV livello</i>					
1.03.02.11					
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
S23103	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DI CUI AL FONDO PER L'AGGREGAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI - ART. 9, C. 9, DEL D.L. N. 66/2014, CONVERTITO DALLA L. N. 89/2014 § PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	<i>Comp. tot.</i>	+ € 6.500,00	-	-
		<i>FPV</i>	-	-	-
		<i>Cassa</i>	+ € 6.500,00	-	-

<i>piano dei conti fin. fino al IV livello</i>					
1.01.01.01					
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
S23107	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO DI CUI AL FONDO PER L'AGGREGAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI - ART. 9, C. 9, DEL D.L. N. 66/2014,	<i>Comp. tot.</i>	+ € 600.000,00	+ € 375.000,00	+ € 75.000,00
		<i>FPV</i>	+ € 375.000,00	+ € 75.000,00	-
		<i>Cassa</i>	+ € 225.000,00	-	-

	CONVERTITO DALLA L. N. 89/2014 § RETRIBUZIONI IN DENARO	
--	--	--

<i>missione e programma</i>	
20.01	

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>cassa 2020</i>
1.10.01.01		- € 231.500,00
<i>cap.</i>	<i>denominazione</i>	
T25502	FONDO DI RISERVA DA UTILIZZARSI PER LA INTEGRAZIONE DELLE PREVISIONI DI CASSA § FONDO DI RISERVA	

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale della Regione ed è trasmessa, corredata di relativa relazione di accompagnamento, al Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 28, comma 6, della legge regionale 20 novembre 2001, n. 25.

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

SPESE

Allegato n. 8/1

al D.Lgs 118/2011

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - atto n. Esercizio 2020 (*)	Variazioni 2020		Previsioni aggiornate all' atto in oggetto - Esercizio 2020 (*)
			in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
0111	Programma	11 Altri servizi generali			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	231.500,00	0,00	
Totale Programma	11	Altri servizi generali			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	231.500,00	0,00	
Totale Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	231.500,00	0,00	
Missione	20	Fondi e accantonamenti			
2001	Programma	01 Fondo di riserva			
	Titolo 1	Spese correnti			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	231.500,00	
Totale Programma	01	Fondo di riserva			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	231.500,00	
Totale Missione	20	Fondi e accantonamenti			
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	231.500,00	
Totale Variazioni in Uscita					
		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	231.500,00	231.500,00	

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - atto n. Esercizio 2020 (*)	Variazioni 2020		Previsioni aggiornate all' atto in oggetto - Esercizio 2020 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Totale generale delle Uscite		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	231.500,00	231.500,00	

Copia

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

ENTRATE

Allegato n. 8/1

al D.Lgs 118/2011

Titolo, Tipologia	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - atto n. Esercizio 2020 (*)	Variazioni 2020		Previsioni aggiornate all' atto in oggetto - Esercizio 2020 (*)
			in aumento	in diminuzione	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		606.500,00	0,00	
	- di cui avanzo corrente utilizzato anticipatamente		606.500,00	0,00	
	- di cui avanzo capitale utilizzato anticipatamente		0,00	0,00	
	Fondo di cassa al 01.012020		0,00	0,00	
Totale Titolo		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di competenza	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	0,00	
Totale Variazioni in Entrata		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di comp.	0,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	0,00	
Totale generale delle Entrate		residui presunti	0,00	0,00	
		previsione di comp.	606.500,00	0,00	
		previsione di cassa	0,00	0,00	

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione dell'atto di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

Allegato atto di variazione del fondo pluriennale vincolato

SPESE

Allegato n. 8/2
al D.Lgs 118/2011

Missione, Programma, Titolo	Denominazione	Previsioni aggiornate alla precedente variazione - atto n. Esercizio 2020 (*)	Variazioni 2020		Previsioni aggiornate all' atto in oggetto - Esercizio 2020 (*)
			in aumento	in diminuzione	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	
Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
0111	Programma	11 Altri servizi generali			
	Titolo 1	Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	375.000,00	0,00
Totale Programma	11	Altri servizi generali	fondo pluriennale vincolato	375.000,00	0,00
Totale Missione	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	fondo pluriennale vincolato	375.000,00	0,00
Missione	20	Fondi e accantonamenti			
2001	Programma	01 Fondo di riserva			
	Titolo 1	Spese correnti	fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Totale Programma	01	Fondo di riserva	fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Totale Missione	20	Fondi e accantonamenti	fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
Totale Variazioni in Uscita			fondo pluriennale vincolato	375.000,00	0,00

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione dell'atto di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

Il Presidente pone ai voti, a norma di legge, il suesteso schema di deliberazione che risulta approvato all'unanimità.

Copia