



<b>STRUTTURA PROPONENTE</b>	<b>Direzione Regionale:</b> PROGRAM. ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO <b>Area:</b> BILANCIO		
Prot. n. _____ del _____ <b>OGGETTO: Schema di deliberazione concernente:</b> Gestione provvisoria del bilancio per l'esercizio finanziario 2018 – Variazioni di bilancio conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale 10 aprile 2018, n. 181, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni.			
<b>ASSESSORATO PROPONENTE</b>	PROGRAMMAZIONE ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO		
<b>DI CONCERTO</b>	_____ IL DIRETTORE		
<b>ALL'ESAME PREVENTIVO COMM.NE CONS.RE</b> <input type="checkbox"/>			
<b>COMMISSIONE CONSILIARE:</b>  <b>Data dell' esame:</b>  con osservazioni <input type="checkbox"/> senza osservazioni <input type="checkbox"/>		<b>VISTO PER COPERTURA FINANZIARIA:</b> <input type="checkbox"/>  IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE PROGRAMMAZIONE ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO  _____	
<b>SEGRETERIA DELLA GIUNTA</b>		<b>Data di ricezione: 16/04/2018 prot. 168</b>	
<b>ISTRUTTORIA:</b> _____ _____ _____ _____			
_____ IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		_____ IL DIRIGENTE COMPETENTE	

OGGETTO: “Gestione provvisoria del bilancio per l’esercizio finanziario 2018 – Variazioni di bilancio conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale 10 aprile 2018, n. 181, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni”.

## 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;
- 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”;
- VISTO il paragrafo n. 8 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di esercizio provvisorio e gestione provvisoria;
- VISTA la legge regionale 29 dicembre 2017, n. 14, recante: “Autorizzazione all’esercizio provvisorio del bilancio per l’esercizio finanziario 2018”;
- VISTO lo schema di bilancio di previsione adottato dalla Giunta, di cui alla proposta di legge regionale dell’11 dicembre 2017, n. 409;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 940, concernente: “Esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario

2018. 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 29 dicembre 2017, n. 941, concernente: “Esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2018. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 6 febbraio 2018, n. 55, con la quale sono assegnati i capitoli di spesa alle strutture regionali competenti, ai sensi dell'articolo 13, comma 5, del r.r. n. 26/2017;
- VISTA la circolare del Segretario generale della Giunta regionale prot. n. 32665 del 19 gennaio 2018, concernente la gestione dell'esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2018;
- CONSIDERATO che a decorrere dalla data del 1 aprile 2018 e fino all'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020, è autorizzata la gestione provvisoria del bilancio regionale, ai sensi del combinato disposto di cui all'articolo 1, comma 1, della l.r. n. 14/2017 e al paragrafo n. 8 dell'allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011;
- VISTA la circolare del Segretario generale della Giunta regionale prot. n. 197281 del 4 aprile 2018, concernente la gestione provvisoria del bilancio regionale;
- VISTO l'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, che detta disposizioni in materia di riaccertamento dei residui attivi e passivi prevedendo, tra l'altro, che *“le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente”*;
- VISTO l'articolo 42 del d.lgs. n. 118/2011 che, nel dettare disposizioni in materia di risultato di amministrazione, in particolare prevede:
- ai sensi del comma 9, *“se il bilancio di previsione impiega quote vincolate del risultato di amministrazione presunto ai sensi del comma 8, entro il 31 gennaio, la Giunta verifica l'importo delle quote vincolate del risultato di amministrazione dell'anno precedente sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate e approva l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 3, lettera a). Se la quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è inferiore rispetto all'importo applicato al bilancio di previsione, l'ente provvede immediatamente alle necessarie variazioni di bilancio che adeguano l'impiego del risultato di amministrazione vincolato”*;

- ai sensi del comma 10, *“le quote del risultato presunto derivante dall'esercizio precedente, costituite dagli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio precedente, possono essere utilizzate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, per le finalità cui sono destinate, con provvedimento di variazione al bilancio, se la verifica di cui al comma 9 e l'aggiornamento dell'allegato al bilancio di previsione di cui all'art. 11, comma 4, lettera d), sono effettuate con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente e non solo alle entrate e alle spese vincolate”*;
- ai sensi del comma 11, *“le variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate del risultato di amministrazione, sono effettuate dopo l'approvazione del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto da parte della Giunta di cui al comma 10. Le variazioni consistenti nella mera reinscrizione di economie di spesa, derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, possono essere disposte dai dirigenti se previsto dall'ordinamento contabile o, in assenza di norme, dal responsabile finanziario”*;

CONSIDERATO che, in attuazione dell'articolo 42, commi da 9 a 11, del d.lgs. n. 118/2011 e tenuto conto della presente fase di esercizio provvisorio del bilancio regionale fino al 31 marzo 2018 e gestione provvisoria del bilancio regionale a decorrere dal 1 aprile 2018, per cui, ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della l.r. n. 14/2017, *“il bilancio regionale è gestito secondo i principi applicati della contabilità finanziaria di cui al paragrafo n. 8 dell'allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, sulla base dello schema di bilancio di previsione adottato dalla Giunta, di cui alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017”*, gli uffici competenti della Direzione regionale *“Programmazione economica, bilancio, demanio e patrimonio”* hanno provveduto ad effettuare un preconsuntivo con riferimento a tutte le entrate e le spese dell'esercizio precedente, al fine di garantire una corretta gestione del bilancio regionale;

CONSIDERATO che alle predette operazioni di preconsuntivo si è provveduto con la deliberazione della Giunta regionale del 27 febbraio 2018, n. 122, recante: *“Esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2018 – Variazioni del bilancio regionale 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 10 aprile 2018, n. 181, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2017, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche;

CONSIDERATO che con la D.G.R. n. 181/2018 è stato individuato lo *stock* totale dei residui attivi al 31 dicembre 2017, pari a complessivi euro 4.087.641.951,27 e lo

*stock* totale dei residui passivi al 31 dicembre 2017, pari ad euro 4.577.188.422,22, entrambi al netto delle operazioni di riaccertamento ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO che con la medesima D.G.R. n. 181/2017, a seguito del riaccertamento ordinario ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, si è provveduto alla re-imputazione degli accertamenti corrispondenti a crediti imputati nell'esercizio 2017 ma non ancora esigibili, da reimputare all'esercizio in cui risultano esigibili, specificatamente nel 2018, per un importo complessivo pari ad euro 523.819.449,09, nonché alla re-imputazione degli impegni corrispondenti a debiti inesigibili all'esercizio in cui risultano esigibili, specificatamente nel 2018, per un importo complessivo di euro 951.718.623,90;

VISTA la determinazione dirigenziale del 23 marzo 2018, n. G03687, recante "Approvazione del conto di cassa reso dal Tesoriere della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2017, composto dal "Rendiconto di gestione" e dal "Conto del Tesoriere", comprensiva delle risultanze delle scritture contabili della gestione di competenza e di cassa dell'entrata e della spesa dell'esercizio 2017;

CONSIDERATO che, nell'ambito della citata D.G.R. n. 122/2018, si è provveduto all'adeguamento dei dati contenuti nell'ambito dello schema di bilancio di previsione adottato dalla Giunta, di cui alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017, specificatamente:

- a) dello stanziamento dei residui attivi e dei residui passivi al 31 dicembre 2017, anche in termini di cassa;
- b) dello stanziamento dei fondi pluriennali vincolati, sia di parte corrente che in conto capitale e, conseguentemente, all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei corrispondenti capitoli di spesa, approvati in via previsionale nei rispettivi elenchi n. 7 e n. 8 allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941;
- c) dello stanziamento dell'avanzo di amministrazione, sia di parte corrente che in conto capitale e, conseguentemente, all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei corrispondenti capitoli di uscita, approvati in via previsionale nei rispettivi elenchi n. 6A e n. 6B allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941;
- d) in termini di competenza e cassa, dello stanziamento di specifici capitoli di entrata e spesa;
- e) dell'importo riferito al disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto e del consequenziale mutuo posto a copertura, nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 62, comma 6, del d.lgs. n. 118/2011;
- f) dell'importo riferito alla giacenza di cassa;

- CONSIDERATO** che a seguito dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi di cui alla D.G.R. n. 181/2018 e tenuto conto delle variazioni già apportate con la D.G.R. n. 122/2018, è necessario provvedere nuovamente all'adeguamento dei dati contenuti nell'ambito dello schema di bilancio di previsione adottato dalla Giunta, di cui alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017, specificatamente:
- a) dello stanziamento dei residui attivi e dei residui passivi, anche in termini di cassa, rispetto ai dati di cui alla D.G.R. n. 122/2018, conseguentemente all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e dei residui passivi al 31/12/2017;
  - b) dello stanziamento dei fondi pluriennali vincolati, sia di parte corrente che in conto capitale e, conseguentemente, all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei corrispondenti capitoli di spesa, approvati in via previsionale nei rispettivi elenchi n. 7 e n. 8 allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941, già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018;
  - c) dello stanziamento dell'avanzo di amministrazione, sia di parte corrente che in conto capitale e, conseguentemente, all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei corrispondenti capitoli di uscita, approvati in via previsionale nei rispettivi elenchi n. 6A e n. 6B allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941, già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018;
  - d) degli stanziamenti di specifici capitoli di entrata e dei corrispondenti capitoli di spesa, in termini di competenza e cassa, conseguentemente al riaccertamento di cui alla D.G.R. n. 181/2018;
  - e) dell'importo riferito al disavanzo regionale per spese di investimento e del consequenziale mutuo posto a copertura, nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 62, comma 6, del d.lgs. n. 118/2011, in riferimento ai valori già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018;
- CONSIDERATO** che l'importo relativo alla giacenza di cassa è stato già adeguato con la D.G.R. n. 122/2018, in euro 767.354.767,54;
- RITENUTO** opportuno provvedere alle variazioni di bilancio consequenziali all'adeguamento dei dati sopra elencati nell'ambito degli Allegati dalla lettera A alla lettera G, parti integranti del presente atto;
- PRESO ATTO** che, per effetto delle predette operazioni consegue una modifica degli importi complessivi, rispetto ai valori già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, dei residui attivi e dei residui passivi al 31 dicembre 2017, dei fondi pluriennali vincolati di parte corrente e in conto capitale, dell'avanzo di amministrazione di parte corrente e in conto capitale, del disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto, delle entrate derivanti da mutui e prestiti obbligazionari destinate alla copertura del disavanzo predetto, nonché la conferma dell'importo relativo alla giacenza di

cassa, già adeguato con la predetta D.G.R. n. 122/2018, i cui valori definitivi sono indicati nella tabella di seguito riportata:

- Residui attivi al 31/12/2017:	€ 4.087.641.951,27
- Residui passivi al 31/12/2017:	€ 4.577.188.422,22
- Fondo pluriennale vincolato (corrente):	€ 185.287.118,32
- Fondo pluriennale vincolato (capitale):	€ 542.540.689,42
- Avanzo di amministrazione (corrente):	€ 631.743.827,96
<i>di cui avanzo corrente iscritto sui capitoli di spesa</i>	<i>€ 58.903.004,92</i>
<i>di cui avanzo iscritto sul fondo di parte corrente istituito ai sensi dell'all'art. 1, c. 468-bis, della l. n. 232/2016</i>	<i>€ 572.840.823,04</i>
- Avanzo di amministrazione (capitale):	€ 496.734.296,60
<i>di cui avanzo capitale iscritto sui capitoli di spesa</i>	<i>€ 33.418.480,00</i>
<i>di cui avanzo iscritto sul fondo in c/capitale istituito ai sensi dell'all'art. 1, c. 468-bis, della l. n. 232/2016</i>	<i>€ 463.315.816,60</i>
- Disavanzo al netto del fondo anticipazione di liquidità:	€ 1.578.497.635,71
<i>di cui disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto</i>	<i>€ 1.054.429.873,36</i>
<i>di cui disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 9, comma 5, del D.L. n. 78/2015</i>	<i>€ 524.067.762,35</i>
- Entrate derivanti da mutui e prestiti obbligazionari destinate alla copertura del disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto:	€ 1.054.429.873,36
- Giacenza di cassa:	€ 767.354.767,54

RITENUTO opportuno provvedere all'adeguamento degli importi suddetti nell'ambito dell'Allegato H, parte integrante del presente atto;

CONSIDERATO che le variazioni di bilancio di cui Allegati dalla lettera A alla lettera G sono, altresì, rappresentate negli schemi di bilancio 2018-2020 di cui agli Allegati relativi: al dettaglio per capitoli delle entrate e delle spese (Allegati I e L), agli elenchi nn. 7 e 8, relativi ai capitoli di spesa con copertura fondo pluriennale vincolato (Allegati M e N) ed agli elenchi nn. 6A e 6B, relativi ai capitoli di spesa con copertura avanzo di amministrazione (Allegati O e P);

CONSIDERATO che gli Allegati dalla lettera I alla lettera P sono parti integranti del presente atto;

VISTI i paragrafi nn. 9.11.4 e 9.2 facenti parte, rispettivamente, dell'allegato n. 4/1 e dell'allegato n. 4/2, al d.lgs. n. 118/2011, esplicitivi delle operazioni contabili da effettuarsi, anche in caso di esercizio provvisorio, ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 42 del predetto decreto, in particolare per quel che concerne l'aggiornamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, Allegato n. 10 alla proposta di legge regionale n.

409 del 11 dicembre 2017 e dell'elenco analitico delle risorse vincolate e accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto, rispettivamente Allegati D ed E alla "Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2018-2020" (Allegato n. 1 alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017);

- CONSIDERATO che, a seguito dell'adeguamento dei dati di cui alla D.G.R. n. 181/2018, è altresì necessario aggiornare il prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto di cui all'Allegato n. 10 alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017 e l'elenco analitico delle risorse vincolate e accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto di cui, rispettivamente, agli Allegati D ed E alla "Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2018-2020" (Allegato n. 1 alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017), per come già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, come specificato, rispettivamente, negli Allegati Q, R ed S, parti integranti del presente atto;
- VISTO l'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, ai sensi del quale *"alle variazioni al bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato n. 8, da trasmettere al tesoriere"*;
- VISTI i paragrafi n. 8.9 e n. 11.9 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011, relativi ai dati da trasmettere al tesoriere;
- CONSIDERATO che, in virtù della normativa poc'anzi richiamata, è necessario allegare al presente atto il prospetto n. 8/3, all'interno del quale la voce "di cui già impegnato" è adeguata in relazione alla D.G.R. n. 181/2018, nonché gli elenchi dei residui attivi e passivi, il tutto aggiornato rispetto a quanto effettuato con la D.G.R. n. 122/2018;
- VISTO l'articolo 51 del d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di variazione di bilancio;
- 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;
- ACQUISITO il parere del Collegio dei revisori dei conti della Regione Lazio;

DELIBERA



1. di effettuare le seguenti variazioni di bilancio, ai sensi dell'articolo 24 del r.r. n. 26/2017, conseguentemente alla deliberazione della Giunta regionale 10 aprile 2018, n. 181 ed ai sensi degli articoli 3, comma 4, e 42, commi da 9 a 11, del d.lgs. n. 118/2011, relative:

- a) all'adeguamento dello stanziamento dei residui attivi, anche in termini di cassa, di cui alla D.G.R. n. 122/2018, a seguito dell'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2017, conformemente alle previsioni di cui alla D.G.R. n. 181/2018, secondo le indicazioni di cui all'Allegato A al presente atto;
- b) all'adeguamento dello stanziamento dei residui passivi, anche in termini di cassa, di cui alla D.G.R. n. 122/2018, a seguito dell'aggiornamento dell'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2017, conformemente alle previsioni di cui alla D.G.R. n. 181/2018, secondo le indicazioni di cui all'Allegato B al presente atto;
- c) all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei capitoli di spesa relativi ai fondi pluriennali vincolati, sia di parte corrente che in conto capitale, approvati in via previsionale nell'ambito degli elenchi n. 7 e n. 8 allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941, già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, conformemente alle previsioni di cui alla D.G.R. n. 181/2018, secondo le indicazioni, rispettivamente, degli Allegati C e D al presente atto;
- d) all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, dello stanziamento dei capitoli di bilancio relativi all'avanzo di amministrazione, sia di parte corrente che in conto capitale, approvati in via previsionale nell'ambito degli elenchi n. 6A e n. 6B allegati alla deliberazione della Giunta regionale 29 dicembre 2017, n. 941, già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, secondo le indicazioni degli Allegati E e F al presente atto;
- e) all'adeguamento, in termini di competenza e cassa, degli stanziamenti di specifici capitoli di entrata e dei corrispondenti capitoli di spesa, conseguentemente al riaccertamento ordinario ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, conformemente alle previsioni di cui alla D.G.R. n. 181/2018, secondo le indicazioni dell'Allegato G al presente atto;
- f) all'adeguamento degli importi complessivi dei fondi pluriennali vincolati di parte corrente ed in conto capitale, dell'avanzo di amministrazione di parte corrente ed in conto capitale, dell'importo riferito al disavanzo regionale e del mutuo posto a copertura, secondo le indicazioni di cui all'Allegato H al presente atto, i cui valori definitivi, tenuto conto che l'importo relativo alla giacenza di cassa è stato già adeguato con la D.G.R. n. 122/2018, sono indicati nella tabella di seguito riportata:

- Residui attivi al 31/12/2017:	€ 4.087.641.951,27
- Residui passivi al 31/12/2017:	€ 4.577.188.422,22
- Fondo pluriennale vincolato (corrente):	€ 185.287.118,32
- Fondo pluriennale vincolato (capitale):	€ 542.540.689,42
- Avanzo di amministrazione (corrente):	€ 631.743.827,96
<i>di cui avanzo corrente iscritto sui capitoli di spesa</i>	<i>€ 58.903.004,92</i>

<i>di cui avanzo iscritto sul fondo di parte corrente istituito ai sensi dell'all'art. 1, c. 468-bis, della l. n. 232/2016</i>	€ 572.840.823,04
- Avanzo di amministrazione (capitale):	€ 496.734.296,60
<i>di cui avanzo capitale iscritto sui capitoli di spesa</i>	€ 33.418.480,00
<i>di cui avanzo iscritto sul fondo in c/capitale istituito ai sensi dell'all'art. 1, c. 468-bis, della l. n. 232/2016</i>	€ 463.315.816,60
- Disavanzo al netto del fondo anticipazione di liquidità:	€ 1.578.497.635,71
<i>di cui disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto</i>	€ 1.054.429.873,36
<i>di cui disavanzo da ripianare ai sensi dell'art. 9, comma 5, del D.L. n. 78/2015</i>	€ 524.067.762,35
- Entrate derivanti da mutui e prestiti obbligazionari destinate alla copertura del disavanzo per spese di investimento derivante dal debito autorizzato e non contratto:	€ 1.054.429.873,36
- Giacenza di cassa:	€ 767.354.767,54

g) all'adeguamento del prospetto riguardante il risultato di amministrazione presunto, di cui all'Allegato n. 10 alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017, già aggiornato ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, secondo quanto riportato nell'Allegato Q al presente atto;

h) all'adeguamento dell'elenco analitico delle risorse vincolate e accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto di cui, rispettivamente, agli Allegati D ed E alla "Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2018-2020" (Allegato n. 1 alla proposta di legge regionale n. 409 del 11 dicembre 2017), già aggiornati ai sensi della D.G.R. n. 122/2018, secondo quanto riportato negli Allegati R e S al presente atto.

2. di dare rappresentazione alle variazioni di bilancio di cui agli Allegati dalla lettera A alla lettera H del punto n. 1, negli schemi di bilancio 2018-2020 di cui agli Allegati al presente atto, relativi: al dettaglio per capitoli delle entrate e delle spese (Allegati I e L), agli elenchi nn. 7 e 8, relativi ai capitoli di spesa con copertura fondo pluriennale vincolato (Allegati M e N) ed agli elenchi nn. 6A e 6B, relativi ai capitoli di spesa con copertura avanzo di amministrazione (Allegati O e P).
3. in applicazione delle disposizioni di cui ai paragrafi n. 8.9 e n. 11.9 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011 ed ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, di allegare al presente atto il prospetto n. 8/3, all'interno del quale la voce "di cui già impegnato" è adeguata in relazione alla D.G.R. n. 181/2018, nonché gli elenchi dei residui attivi e passivi, il tutto aggiornato rispetto a quanto effettuato con la D.G.R. n. 122/2018.

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.