



STRUTTURA	<i>Direzione:</i> BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO		
PROPONENTE	<i>Area:</i> 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 ai capitoli di spesa F11104, F11105, F11106. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per l'anno 2021 riguardante il fondo pluriennale vincolato, capitolo di entrata 000006, ed i capitoli di spesa F11104, F11105, F11106.			
ASSESSORATO PROPONENTE	PROGRAMMAZIONE ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO		
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: 29/07/2020 prot. 546	
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 ai capitoli di spesa F11104, F11105, F11106. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per l’anno 2021 riguardante il fondo pluriennale vincolato, capitolo di entrata 000006, ed i capitoli di spesa F11104, F11105, F11106”.

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”;
- 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”;

- 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. 532590 del 17 giugno 2020, ad integrale sostituzione delle note n. 338761 del 15/04/2020 e n. 450773 del 22/05/2020, con cui la Direzione regionale "Istruzione, Formazione, Ricerca e Innovazione", Area "Programmazione, organizzazione e attuazione dell'offerta di istruzione, diritto allo studio scolastico e universitario", acquisito il visto dell'Assessore competente per materia, comunica che, al fine di procedere alla reiscrizione sui corrispondenti capitoli di bilancio delle somme, comprensive delle risorse assegnate dal MIUR alla Regione Lazio per l'annualità 2020 – 2021 e incassate con reversale n. 61365/2019, inerenti le attività di assistenza, integrazione ed inclusione dei ragazzi/alunni disabili, l'autonomia e la comunicazione personale degli alunni con disabilità sensoriali, è necessario provvedere ad una variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa per l'anno 2020 ed in termini di competenza per l'anno 2021, dei capitoli di spesa F11104, F11105 e del capitolo di nuova istituzione F11106, derivato del capitolo F11104, iscritti nel programma 06 "Servizi ausiliari all'istruzione" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio", mediante l'utilizzazione delle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato e mediante l'attivazione dell'istituto concernente il fondo pluriennale vincolato;
- CONSIDERATO necessario provvedere:
- a) all'iscrizione sul capitolo di spesa F11104, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.04.01.02, dell'importo di euro 3.634.143,28 ed euro 1.962.314,62, rispettivamente, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020 e di euro 1.671.828,66, in termini di competenza, per l'anno

- 2021, ricorrendo all'attivazione dell'istituto del fondo pluriennale vincolato;
- b) all'iscrizione sul capitolo di spesa F11105, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.04.01.01, dell'importo di euro 9.349.999,24 ed euro 7.479.999,39, rispettivamente, in termini di competenza e di cassa, per l'anno 2020 e di euro 1.869.999,85, in termini di competenza, per l'anno 2021, ricorrendo all'attivazione dell'istituto del fondo pluriennale vincolato;
- c) all'iscrizione sul capitolo di spesa di nuova istituzione F11106, derivato del capitolo F11104, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.04.04.01, dell'importo di euro 404.119,76 ed euro 323.295,81, rispettivamente, in termini di competenza e di cassa, per l'anno 2020 ed euro 80.823,95, in termini di competenza, per l'anno 2021, 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 l'anno 2020, e, in termini di competenza, per l'anno 2021 dei capitoli di spesa F11104, F11105 ed F11106 come di seguito rappresentato:

<i>capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>
F11104	<i>Comp. tot.</i>	+ € 3.634.143,28	+ € 1.671.828,66
	<i>FPV</i>	+ € 1.671.828,66	
	<i>Cassa</i>	+ € 1.962.314,62	-

F11105	<i>Comp. tot.</i>	+ € 9.349.999,24	+ € 1.869.999,85
	<i>FPV</i>	+ € 1.869.999,85	
	<i>Cassa</i>	+ € 7.479.999,39	-

F11106	<i>Comp. tot.</i>	+ € 404.119,76	+ € 80.823,95
	<i>FPV</i>	+ € 80.823,95	
	<i>Cassa</i>	+ € 323.295,81	-

CONSIDERATO

che le risorse destinate ad integrare i capitoli di spesa F11104, F11105 ed F11106 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. 205/2020, in relazione ai medesimi capitoli di spesa ad eccezione di quelle da iscriversi sui capitoli F11105 ed F11106 per i quali, rispettivamente, la quota parte pari ad euro 7.671.915,33 e l’intero importo, pari ad euro 404.119,76, sono riportate nell’ambito delle risorse di cui al capitolo F11104, posto a copertura della medesima finalità di spesa;

CONSIDERATO che allo stanziamento in termini di cassa per l’anno 2020, pari ad euro 9.765.609,82, 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 13.388.262,28, in termini di competenza, per l’anno 2020, del capitolo 000011, relativo all’avanzo di amministrazione vincolato di parte corrente;
b) per euro 3.622.652,46 in termini di competenza, per l’anno 2021, del capitolo 000006, relativo al fondo pluriennale vincolato per spese correnti;

CONSIDERATO che, ai fini della relativa gestione, il capitolo di spesa di nuova istituzione F11106 è assegnato nella competenza della Direzione Regionale “Istruzione, Formazione, Ricerca e Innovazione”;

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 provvedere alla seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa per l’anno 2020 ed in termini di competenza per l’anno 2021:

ENTRATA

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2020</i>
000011	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	+ € 13.388.262,28

<i>capitolo</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>
000006	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	+ € 3.622.652,46

SPESA

<i>missione e programma</i>
04.06

<i>piano dei conti fin. fino al IV livello</i>				
1.04.01.02				
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>
F11104	UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER L'ESERCIZIO DI FUNZIONI DI ASSISTENZA DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' FISICHE O SENSORIALI E DI SUPPORTO ORGANIZZATIVO DEL SERVIZIO DI ISTRUZIONE PER GLI ALUNNI CON HANDICAP O IN SITUAZIONI DI SVANTAGGIO § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	<i>Comp. tot.</i>	+ € 3.634.143,28	+ € 1.671.828,66
		<i>FPV</i>	+ € 1.671.828,66	-
		<i>Cassa</i>	+ € 1.962.314,62	-

<i>piano dei conti fin. fino al IV livello</i>				
1.04.01.01				
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>
F11105	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER L'ESERCIZIO DI FUNZIONI DI ASSISTENZA DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' FISICHE O SENSORIALI E DI SUPPORTO ORGANIZZATIVO DEL SERVIZIO DI ISTRUZIONE PER GLI ALUNNI CON HANDICAP O IN SITUAZIONI DI SVANTAGGIO §	<i>Comp. tot.</i>	+ € 9.349.999,24	+ € 1.869.999,85
		<i>FPV</i>	+ € 1.869.999,85	-
		<i>Cassa</i>	+ € 7.479.999,39	-

	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	
--	--	--

<i>piano dei conti fin. fino al IV livello</i>				
1.04.04.01				
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		2020	2021
F11106	(nuova istituzione)	<i>Comp. tot.</i>	+ € 404.119,76	+ € 80.823,95
	ARMO - UTILIZZAZIONE DELL'ASSEGNAZIONE DELLO STATO PER L'ESERCIZIO DI FUNZIONI DI ASSISTENZA DEGLI ALUNNI CON DISABILITA' FISICHE O SENSORIALI E DI SUPPORTO ORGANIZZATIVO DEL SERVIZIO DI ISTRUZIONE PER GLI ALUNNI CON HANDICAP O IN SITUAZIONI DI SVANTAGGIO § TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	<i>FPV</i>	+ € 80.823,95	-
		<i>Cassa</i>	+ € 323.295,81	-

<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		- € 9.765.609,82
<i>cap.</i>	<i>denominazione</i>	
T25502	FONDO DI RISERVA DA UTILIZZARSI PER LA INTEGRAZIONE DELLE PREVISIONI DI CASSA § FONDO DI RISERVA	

- di assegnare, ai fini della relativa gestione, il capitolo di spesa di nuova istituzione F11106 nella competenza della Direzione Regionale "Istruzione, Formazione, Ricerca e Innovazione";
- ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, di allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto.

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.