

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 29/05/2020 N. 449****Variazioni al Bilancio di previsione per gli anni finanziari 2020-2022 ai sensi dell'art. 109 del D.L. 18/2020 – € 300.000,00 – COVID-19.****LA GIUNTA REGIONALE**

**VISTO** il Decreto Legislativo 23/06/2011, n.118 “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 successive modificazioni ed integrazioni;

**VISTO** in particolare l'articolo 51, che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

**VISTO** altresì l'art.10 del suddetto D.Lgs. 118/2011 secondo il quale le variazioni al bilancio di previsione, disposte nel rispetto di quanto previsto dai rispettivi ordinamenti finanziari, sono allegati i prospetti di cui all'allegato 8, da trasmettere al tesoriere;

**VISTO** il decreto-legge 17 marzo 2020, n.18, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 24 aprile 2020, n. 27 recante “Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, recante misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi”;

**VISTO** in particolare l'art.109, comma 2-bis secondo il quale “Per l'esercizio finanziario 2020, in deroga all'articolo 51 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118:

- a) le variazioni al bilancio di previsione possono essere adottate dall'organo esecutivo in via di urgenza opportunamente motivata, salva ratifica con legge, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i successivi novanta giorni e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine;
- b) in caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare con legge nei successivi trenta giorni, e comunque entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata.”;

**VISTO** altresì l'art.111, commi 1 e 2 secondo i quali:

- “1. Le regioni a statuto ordinario sospendono il pagamento delle quote capitale, in scadenza nell'anno 2020 successivamente alla data di entrata in vigore del presente decreto, dei prestiti concessi dal Ministero dell'economia e finanze e dalla Cassa depositi e prestiti S.p.a. trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'articolo 5, commi 1 e 3, del decreto-legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2003, n. 326. Le quote capitale annuali sospese sono rimborsate nell'anno successivo a quello di conclusione di ciascun piano di ammortamento contrattuale.
2. Il risparmio di spesa di cui al comma 1 è utilizzato, previa apposita variazione di bilancio da approvare da parte della Giunta in via amministrativa, per le finalità di rilancio dell'economia e per il sostegno ai settori economici colpiti dall'epidemia di Covid-2019, in coerenza con le disposizioni di cui al presente decreto.”;

**VISTA** la legge regionale 27 dicembre 2019, n. 33 “Bilancio di previsione della Regione Liguria per gli anni finanziari 2020-2022”;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 1211 del 27 dicembre 2019 che approva il Documento Tecnico di Accompagnamento e il Bilancio Gestionale del Bilancio di Previsione della Regione Liguria per gli anni finanziari 2020-2022 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. e ii.;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 390 del 3 maggio 2016 recante “Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm. e ii. - DGR 1570 del 29/12/2015: definizione competenze degli atti di variazione di bilancio di cui agli art. 48 e 51”;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Regionale n. 254 del 31 marzo 2017 “Individuazione degli atti rientranti nelle competenze degli organi e degli uffici regionali diversi da quelli consiliari. Sostituzione della DGR n.655/2006 e ss.mm. e del prospetto allegato B) della stessa”;

**CONSIDERATO** che con decreti del Dirigente nn.3021 - 3022 del 26/05/2020 il Settore Programmazione Finanziaria e Statistica ha provveduto alla cancellazione degli impegni di competenza dell'esercizio 2020 sui capitoli di spesa 9842 “Quote di capitale nelle rate di ammortamento dei mutui passivi contratti con Cassa Depositi e Prestiti - gestione tesoro - destinati ad interventi di bonifica e ripristino ambientale di discariche di rifiuti pericolosi , di siti industriali ed area marina antistante in località Pitelli - La Spezia (d.m. Ambiente e tutela del territorio 18/9/2001 n.468)” e 9843 “Quote di capitale nelle rate di ammortamento dei mutui passivi contratti con Cassa Depositi e Prestiti - gestione tesoro - destinati ad interventi di bonifica e ripristino ambiente del sito Cogoleto - Arenzano, area industriale stabilimento Stoppani e relative pertinenze soggetta ad inquinamento diffuso da cromo (d.m. Ambiente e tutela del territorio 18/9/2001, n.468)” per complessivi euro 539.639,33;

**CONSIDERATO** che con nota n. IN/2020/7084 del 26 maggio 2020 il Settore Tutela del Paesaggio, Demanio Marittimo e Attività Estrattive ha chiesto di apportare una variazione di euro 300.000,00 allo stato di previsione della spesa del bilancio per l'anno finanziario 2020 al fine di sostenere il settore economico turistico dei Comuni costieri, colpito dalla crisi conseguente all'epidemia da Covid -19, a garanzia della sicurezza e della sorveglianza sulle spiagge libere, mediante destinazione di pari importo al finanziamento della legge regionale n.13 del 6 giugno 2008 recante “Norme dirette al miglioramento della fruizione delle spiagge libere e della sicurezza della balneazione”;

**PRESO ATTO** pertanto della possibilità di utilizzare, ai fini della copertura finanziaria della predetta richiesta, parte dei risparmi determinati ai sensi del comma 1 di cui citato art.111 del DL 18/2020;

**DATO ATTO** che, ai sensi dell'art.50 del D.Lgs. 118/2011, è stato verificato il permanere degli equilibri generali di bilancio come da apposito allegato;

**RITENUTO** che ricorrano le condizioni per procedere in via di urgenza ai sensi dell'art.109 del predetto DL 18/2020 con deliberazione della Giunta alle variazioni compensative richieste per euro 300.000,00 in termini di competenza e di cassa nell'ambito della Missione 9 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente” Programma 1 “Difesa del suolo” come meglio specificato negli allegati che fanno parte integrante e sostanziale del presente atto, e che tali variazioni saranno presentate per la prevista ratifica entro novanta giorni da parte dell'organo consiliare secondo quanto previsto dall'art.109, comma 2-bis lett. a) del citato DL 18/2020;

SU PROPOSTA del Presidente della Giunta Regionale;

**DELIBERA**

per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono integralmente richiamate:

1. Le quote di capitale dei prestiti concessi dal Ministero dell'economia e finanze e dalla Cassa depositi e prestiti S.p.a. trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'articolo 5, commi 1 e 3, del decreto-legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2003, n. 326, sospese ai sensi dell'art.111 del DL dell'art 111 comma 1 del DL 18/2020 per complessivi euro 539.639,33, sono ridestinate per euro 300.000,00 ai sensi del secondo comma del medesimo articolo al finanziamento della legge regionale n.13 del 6 giugno 2008 recante "Norme dirette al miglioramento della fruizione delle spiagge libere e della sicurezza della balneazione";
2. sono conseguentemente apportate le variazioni al Bilancio di Previsione, al Documento Tecnico di Accompagnamento, al Bilancio Gestionale della Regione Liguria, al Quadro Generale Riassuntivo e al Prospetto Dimostrativo degli Equilibri di bilancio per gli anni finanziari 2020-2022, come risulta dai prospetti allegati (Allegati 1 – 2 – 3 – 4 - 5);
3. è trasmesso al tesoriere l'Allegato 8, di cui all'art. 10 del D. Lgs. n. 118/2011, che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. il presente provvedimento verrà ratificato entro novanta giorni da parte dell'organo consiliare secondo quanto previsto dall'art.109, comma 2-bis lett. a) del DL 18/2020.

Il presente provvedimento è pubblicato per esteso sul Bollettino Ufficiale della Regione Liguria.

IL SEGRETARIO

Roberta Rossi

(segue allegato)

## ALLEGATO 1

| VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO - SPESA                  |                                    |                       |                          |              |       |      |       |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|-------|------|-------|------|------|
| MISSIONE                                                                  | PROGRAMMA                          | TITOLO                | IMPORTO DELLA VARIAZIONE |              |       |      | CP/CS | 2022 | 2021 |
|                                                                           |                                    |                       | CP/CS                    | 2020         | CP/CS | 2021 |       |      |      |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO | 4 - rimborso prestiti | CP                       | - 300.000,00 | CP    | -    | CP    | -    | -    |
|                                                                           |                                    |                       | CS                       | - 300.000,00 | CS    | -    | CS    | -    | -    |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO | 1 - spese correnti    | CP                       | 300.000,00   | CP    | -    | CP    | -    | -    |
|                                                                           |                                    |                       | CS                       | 300.000,00   | CS    | -    | CS    | -    | -    |
| <b>Totale</b>                                                             |                                    |                       | CP                       | -            | CP    | -    | CP    | -    | -    |
|                                                                           |                                    |                       | CS                       | -            | CS    | -    | CS    | -    | -    |

CP = Competenza

CS = Cassa

## ALLEGATO 2

| VARIAZIONI DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO - SPESA       |                                    |                                                                 |                          |              |    |      |    |      |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|----|------|----|------|
| MISSIONE                                                                  | PROGRAMMA                          | TITOLO/MACROAGGREGATO                                           | IMPORTO DELLA VARIAZIONE |              |    |      |    |      |
|                                                                           |                                    |                                                                 | CP                       | 2020         | CP | 2021 | CP | 2022 |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO | 403 -Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | CP                       | - 300.000,00 | CP | -    | CP | -    |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO | 104 - Trasferimenti correnti                                    | CP                       | 300.000,00   | CP | -    | CP | -    |
| CP = Competenza                                                           |                                    | Totale                                                          | CP                       | -            | CP | -    | CP | -    |

ALLEGATO 3

| VARIAZIONI AL BILANCIO GESTIONALE - SPESA                                       |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                          |              |       |      |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------|-------|------|
| MISSIONE                                                                        | PROGRAMMA                             | TITOLO/<br>MACROAGGREGATO                                              | CONTO FINANZIARIO | CAPITOLO     | DESCRIZIONE CAPITOLO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | STRUTTURA | IMPORTO DELLA VARIAZIONE |              |       |      |
|                                                                                 |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | CP/CS                    | 2020         | CP/CS | 2021 |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO<br>SOSTENIBILE E TUTELA DEL<br>TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA<br>DEL SUOLO | 403 - Rimborso mutui e<br>altri finanziamenti a<br>medio lungo termine | U.4.03.02.01.000  | U00000009843 | QUOTE DI CAPITALE NELLE RATE DI<br>AMMORTAMENTO DEI MUTUI PASSIVI<br>CONTRATTI CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI -<br>GESTIONE TESORO - DESTINATI AD INTERVENTI<br>DI BONIFICA E RIPRISTINO AMBIENTE DEL SITO<br>COGOLETO - ARENZANO, AREA INDUSTRIALE<br>STABILIMENTO STOPPANI E RELATIVE<br>PERTINENZE SOGGETTA AD INQUINAMENTO<br>DIFFUSO DA CROMO (D.M. AMBIENTE E TUTELA<br>DEL TERRITORIO 18/9/2001, N.468) | 133120    | CP                       | - 300.000,00 | CP    | -    |
|                                                                                 |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | CS                       | - 300.000,00 | CS    | -    |
| MISSIONE 9 - SVILUPPO<br>SOSTENIBILE E TUTELA DEL<br>TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | PROGRAMMA 9.001 - DIFESA<br>DEL SUOLO | 104 - Trasferimenti<br>correnti                                        | U.1.04.01023.000  | U00000001108 | CONTRIBUTI AGLI ENTI LOCALI PER FAVORIRE LA<br>FRUIZIONE DELLE SPIAGGE LIBERE E LA<br>SICUREZZA DELLA BALNEAZIONE                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 153119    | CP                       | 300.000,00   | CP    | -    |
|                                                                                 |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | CS                       | 300.000,00   | CS    | -    |
| Totale                                                                          |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | CP                       | -            | CP    | -    |
| CS = Cassa                                                                      |                                       |                                                                        |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           | CS                       | -            | CS    | -    |

CP = Competenza  
CS = Cassa

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**  
**2020 - 2021 - 2022**

| ENTRATE                                                                                                                 | CASSA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | SPESE                                                     | CASSA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| FONDO DI CASSA ALL'1/1/2020<br>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE<br>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00            |                      |                      | 0,00                 | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                              |                 |                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO |                 |                      | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                                                           |                 |                      |                      |                      |
|                                                                                                                         |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                                                           |                 |                      |                      |                      |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      |                                                           |                 |                      |                      |                      |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO                                                                                             |                 |                      |                      |                      | TITOLO 1 - Spese correnti                                 | 300.000,00      | 300.000,00           |                      | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      | - di cui fondo pluriennale vincolato                      |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      | TOTALE SPESE FINALI                                       | 300.000,00      | 300.000,00           | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      | TITOLO 4 - Rimborsio Prestiti                             | -300.000,00     | -300.000,00          | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      | - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                 |                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                                                                                                         |                 |                      |                      |                      |                                                           | -300.000,00     | -300.000,00          | 0,00                 | 0,00                 |
| Totale titoli                                                                                                           |                 |                      |                      |                      | Totale titoli                                             | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| TOTALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE                                                                                         | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | TOTALE VARIAZIONI DELLE SPESE                             | 0,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Fondo di cassa finale presunto                                                                                          | 0,00            |                      |                      |                      |                                                           |                 |                      |                      |                      |

## ALLEGATO 5

## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per le Regioni)\*

| EQUILIBRI DI BILANCIO                                                                                                                                  |     | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                   | (+) | 140.006.866,02          | 124.171.495,12          | 120.634.508,85          |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente <sup>(1)</sup>                                                                      | (-) | 3.439.583,92            | 3.536.986,27            | 3.637.243,99            |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                                                     | (+) | 26.715.659,51           | 1.900.245,25            | 604.382,20              |
| Entrate titoli 1-2-3                                                                                                                                   | (+) | 4.552.296.731,16        | 4.127.975.126,21        | 4.122.047.628,88        |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (+) | 619.748,28              | 619.748,28              | 619.748,28              |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                            | (+) | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>                                                                   | (+) | 350.895.042,14          | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti                                                                     | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese correnti                                                                                                                                         | (-) | 4.360.104.475,16        | 3.973.497.645,44        | 3.965.479.764,75        |
| - di cui fondo pluriennale vincolato                                                                                                                   | (-) | 1.900.245,25            | 604.382,20              | 99.104,36               |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                              | (-) | 93.500.000,00           | 109.000.000,00          | 109.000.000,00          |
| Variazioni di attività finanziarie (se negativo) <sup>(4)</sup>                                                                                        | (-) | 0,00                    | 6.078.846,16            | 6.078.846,16            |
| Rimborso prestiti                                                                                                                                      | (-) | 559.661.545,15          | 141.299.260,35          | 139.138.084,38          |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                              | (-) | 124.171.495,12          | 120.634.508,85          | 116.997.264,86          |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                         | (-) | 390.895.042,14          | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                 |     | <b>53.928.442,88</b>    | <b>21.353.876,64</b>    | <b>20.672.328,93</b>    |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento (**)                                                       | (+) | 8.111.187,48            | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                                            | (+) | 128.628.015,20          | 18.537.679,02           | 11.385,04               |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)                                                                                                                   | (+) | 354.419.035,51          | 21.415.960,72           | 13.790.951,18           |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                 | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)                                                                                                          | (+) | 522.048.890,41          | 37.358.202,80           | 32.353.856,58           |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche <sup>(2)</sup> | (-) | 619.748,28              | 619.748,28              | 619.748,28              |
| Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti <sup>(3)</sup>                                                                   | (-) | 350.895.042,14          | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili                               | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti                                                                     | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                            | (-) | 100.000,00              | 100.000,00              | 100.000,00              |
| Spese in conto capitale                                                                                                                                | (-) | 713.842.151,14          | 206.945.970,90          | 175.108.773,45          |
| - di cui fondo pluriennale vincolato                                                                                                                   | (-) | 18.537.679,02           | 11.385,04               | 3.356,47                |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                              | (+) | 93.500.000,00           | 109.000.000,00          | 109.000.000,00          |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                       | (-) | 1.100.000,00            | 0,00                    | 0,00                    |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) <sup>(7)</sup>                                                  | (-) | 107.774.783,76          | 0,00                    | 0,00                    |
| Variazioni di attività finanziarie (se positivo)                                                                                                       | (+) | 13.696.153,84           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>                                                                                                                 |     | <b>-53.928.442,88</b>   | <b>-21.353.876,64</b>   | <b>-20.672.328,93</b>   |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie (**)                                                           | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata                                                                 | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie                                                                                                   | (+) | 221.000.000,00          | 200.075.000,00          | 200.075.000,00          |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie                                                                                                    | (-) | 208.403.846,16          | 206.153.846,16          | 206.153.846,16          |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                 | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                       | (+) | 1.100.000,00            | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>                                                                                                              |     | <b>13.696.153,84</b>    | <b>-6.078.846,16</b>    | <b>-6.078.846,16</b>    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>                                                                                                                       |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario <sup>(5)</sup></b>                          |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                 |     | <b>53.928.442,88</b>    | <b>21.353.876,64</b>    | <b>20.672.328,93</b>    |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                                           | (-) | 12.395.786,98           |                         |                         |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.           | (-) | 26.715.659,51           | 1.900.245,25            | 604.382,20              |
| Entrate titoli 1-2-3 - non sanitarie con specifico vincolo di destinazione                                                                             | (-) | 648.420.671,49          | 341.175.092,73          | 319.677.595,40          |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN                                                                                                | (-) | 3.402.658.018,19        | 3.349.169.141,00        | 3.363.324.693,00        |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione                                                               | (+) | 609.645.466,51          | 321.149.067,35          | 298.753.137,93          |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.                     | (+) | 1.900.245,25            | 604.382,20              | 99.104,36               |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN                                                                                                  | (+) | 3.407.792.281,04        | 3.352.084.141,00        | 3.366.239.693,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                             |     | <b>36.507.618,53</b>    | <b>6.747.478,71</b>     | <b>3.366.358,02</b>     |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali <sup>(6)</sup></b>                                   |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                 |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti <sup>(4)</sup>                                  | (-) | 0,00                    |                         |                         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                             |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

(\*\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel caso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è approvato a seguito della verifica prevista dall'articolo 42, comma 9, prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente. Comprende anche l'utilizzo del fondo del DL 35/2011

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa

pag. 1 / 1

## VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

Data: n. di serie NaN  
Rif. DG del 27/05/2020 n. AC-258

## SPESE

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO                                                               | DENOMINAZIONE            | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>PRECEDENTE<br>VARIAZIONE - 0 n. 0 del<br>0 (€) | VARIAZIONI  |                 | PREVISIONI<br>AGGIORNATE ALLA<br>DELIBERA IN<br>OGGETTO -<br>ESERCIZIO 2020 (€) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                              |                          |                                                                                 | IN AUMENTO  | IN DIMINUIZIONE |                                                                                 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                                                 |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO                                    |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| 3.439.583,92                                                                                 |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| 107.774.783,76                                                                               |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE        |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO                                                           |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| TITOLO 1                                                                                     | Spese correnti           |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | residui presunti         | 4.177.287,00                                                                    |             |                 | 4.177.287,00                                                                    |
|                                                                                              | previsione di competenza | 9.378.552,16                                                                    | +300.000,00 |                 | 9.678.552,16                                                                    |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 13.404.617,18                                                                   | +300.000,00 |                 | 13.704.617,18                                                                   |
| TITOLO 4                                                                                     | Rimborso Prestiti        |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | residui presunti         | 259.797,92                                                                      |             |                 | 259.797,92                                                                      |
|                                                                                              | previsione di competenza | 539.639,33                                                                      |             | -300.000,00     | 239.639,33                                                                      |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 799.437,25                                                                      |             | -300.000,00     | 499.437,25                                                                      |
| TOTALE PROGRAMMA PROGRAMMA 9.001 - DIFESA DEL SUOLO                                          |                          | 21.960.862,26                                                                   |             |                 | 21.960.862,26                                                                   |
|                                                                                              | residui presunti         | 38.075.883,21                                                                   | +300.000,00 | -300.000,00     | 38.075.883,21                                                                   |
|                                                                                              | previsione di competenza |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 59.034.464,29                                                                   | +300.000,00 | -300.000,00     | 59.034.464,29                                                                   |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| TOTALE MISSIONE 09 MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE |                          | 61.875.493,03                                                                   |             |                 | 61.875.493,03                                                                   |
|                                                                                              | residui presunti         | 85.294.397,44                                                                   | +300.000,00 | -300.000,00     | 85.294.397,44                                                                   |
|                                                                                              | previsione di competenza |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 144.620.253,05                                                                  | +300.000,00 | -300.000,00     | 144.620.253,05                                                                  |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| TOTALE VARIAZIONI IN USCITA                                                                  |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | residui presunti         | 3.252.863.299,46                                                                |             |                 | 3.252.863.299,46                                                                |
|                                                                                              | previsione di competenza |                                                                                 | +300.000,00 | -300.000,00     |                                                                                 |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 7.288.530.017,61                                                                | +300.000,00 | -300.000,00     | 7.288.530.017,61                                                                |
|                                                                                              |                          | 10.577.625.195,66                                                               | +300.000,00 | -300.000,00     | 10.577.625.195,66                                                               |
|                                                                                              |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE                                                                 |                          |                                                                                 |             |                 |                                                                                 |
|                                                                                              | residui presunti         | 3.252.863.299,46                                                                |             |                 | 3.252.863.299,46                                                                |
|                                                                                              | previsione di competenza | 7.399.744.385,29                                                                | +300.000,00 | -300.000,00     | 7.399.744.385,29                                                                |
|                                                                                              | previsione di cassa      | 10.577.625.195,66                                                               | +300.000,00 | -300.000,00     | 10.577.625.195,66                                                               |

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