

| | |
|---|--|
|  | REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA |
| DIREZIONE CENTRALE Finanze | |
| Servizio centrale di ragioneria | ragioneria@regione.fvg.it finanze@certregione.fvg.it tel + 39 040 377 2341 fax + 39 040 377 2234 I - 34132 Trieste, corso Cavour 1 |

L.R. 5 giugno 2015, n. 14, art. 1 – Gestione fuori bilancio della Regione “Fondo POR FESR 2014-2020”, ridenominata dall’articolo 2 della LR 4/2021 in “Fondo di finanziamento dei programmi regionali cofinanziati FESR”, variazione n. 3 del bilancio di previsione per gli anni 2021-2023 e per l’anno 2021.

**IL DIRETTORE DI SERVIZIO
SOGGETTO PAGATORE DEL FONDO POR FESR 2014 -2020**

Vista la legge regionale 5 giugno 2015, n. 14 recante “Disposizioni di attuazione del Programma Operativo Regionale obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione" 2014-2020 e del Programma Regionale Obiettivo "Investimenti in favore dell'occupazione e della crescita" 2021-2027 cofinanziati dal Fondo europeo per lo sviluppo regionale (FESR), così come modificato dalla legge regionale 4/2021;

Tenuto conto che, per il finanziamento degli interventi previsti dal Programma Operativo Regionale Obiettivo "Investimenti in favore della crescita e dell'occupazione" FESR per il periodo 2014-2020, è costituito il “Fondo di finanziamento dei programmi regionali cofinanziati dal FESR”, di seguito denominato Fondo, ai sensi dell' articolo 25 della legge regionale 8 agosto 2007, n. 21 (Norme in materia di programmazione finanziaria e di contabilità regionale), presso la Direzione centrale finanze, patrimonio, coordinamento e programmazione politiche economiche e comunitarie, da gestire con contabilità separata, secondo quanto disposto dalla legge 25 novembre 1971, n. 1041 (Gestioni fuori bilancio nell'ambito delle amministrazioni dello Stato);

Considerato che, anche per il finanziamento degli interventi previsti dal Programma Regionale Obiettivo "Investimenti in favore dell'occupazione e della crescita" FESR per il periodo 2021-2027 è utilizzato il medesimo Fondo in base all'articolo 1 bis della stessa legge regionale 14/2015;

Atteso che, in ragione di quanto disposto dall'articolo 2 della surrichiamata legge regionale 14/2015, affluiscono al predetto Fondo, per l'attuazione degli interventi inerenti il Programma Operativo Regionale FESR 2014-2020 e il Programma Regionale Obiettivo FESR per il periodo 2021-2027 le tipologie di risorse finanziarie specificate dalla lettera a) alla lettera e) del medesimo articolo;

Visto il decreto del Presidente della Regione n. 0136/Pres. del 1° luglio 2015 concernente “Regolamento per l'attuazione del Programma Operativo Regionale (POR) FESR 2014-2020

“Investimenti a favore della crescita e dell’occupazione”, emanato ai sensi dell’articolo 3 della sopra indicata legge regionale 14/2015, come successivamente modificato ed integrato;

Atteso che, la lettera m) del comma 1 dell’articolo 2 del menzionato D.P.Reg. n. 0136/Pres./2015, definisce il “Soggetto pagatore” del Fondo POR FESR 2014-2020 quale organismo responsabile della gestione del Fondi di cui alla lettera q) (Fondo “POR FESR 2014 – 2020”), effettuando un rinvio dinamico al Regolamento di organizzazione dell’Amministrazione regionale e degli Enti regionali di cui al decreto del Presidente della Regione 27 agosto 2004, n. 0277/Pres. e s.m.i. per la sua individuazione e che, il successivo articolo 4, sancisce che il “Fondo POR FESR 2014-2020” è dotato di completa autonomia patrimoniale ed è gestito dal “Soggetto pagatore”;

Posto che, per effetto delle modifiche apportate all’Articolazione organizzativa generale dell’Amministrazione regionale e all’articolazione e declaratoria delle funzioni delle strutture organizzative della Presidenza della Regione, delle Direzioni centrali e degli Enti regionali e all’assetto delle posizioni organizzative” di cui alla deliberazione giuntale n. 1190 di data 23 giugno 2017, a far data dal 5 agosto 2017 il rinvio operato dalla precitata lettera m) del comma 1) dell’articolo 2 del D.P.Reg. 0136/Pres./2015 deve intendersi ricondotto al Servizio centrale di Ragioneria della Direzione centrale finanze, come dall’ultima riorganizzazione di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 893 del 19/06/2020;

Richiamato il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto: “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 s.m.i.;

Visto l’articolo 1 della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26 concernente “Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti” ai sensi del quale la Regione, al fine di garantire i processi di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, si adegua al disposto di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 a decorrere dall’esercizio finanziario 2016;

Dato atto che, ai sensi della lettera b) del comma 2 dell’articolo 1 del menzionato decreto legislativo 118/2011 le gestioni fuori bilancio, autorizzate da legge, costituiscono organismi strumentali dell’Ente di appartenenza, dotati di autonomia gestionale e contabile e privi di personalità giuridica, rispetto ai quali trovano applicazione i principi in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;

Visto quanto disposto dall’articolo 47 del già citato decreto legislativo 118/2011, ai sensi del quale gli organismi strumentali della Regione adottano il medesimo sistema contabile della Regione e adeguano la propria gestione alle disposizioni di detto decreto legislativo;

Richiamata integralmente la deliberazione della Giunta regionale n. 432 del 18 marzo 2016 con la quale si è disposta, in conformità a quanto previsto dall’articolo 48 della legge regionale 26/2015, l’applicazione, sin dall’esercizio 2016, della disciplina contabile di cui al decreto legislativo 118/2011 e s.m.i. alla gestione fuori bilancio relativa al “Fondo POR FESR 2014-2020” con esclusione delle disposizioni relative alla contabilità economico-patrimoniale e ai documenti di programmazione;

Richiamata la circolare n. 1 del 18 novembre 2016, assunta dal Soggetto Pagatore di concerto con l’Autorità di gestione del POR FESR 2014-2020, avente ad oggetto “Istruzioni operative sui procedimenti di spesa ed entrata sul Fondo di cui all’articolo 1 delle legge regionale 14/2015, gestito con contabilità finanziaria armonizzata ai sensi del D.Lgs. 118/2011” ed i relativi aggiornamenti;

Visto altresì il decreto del Direttore del Servizio centrale di Ragioneria n. 10127/FIN di data 24 dicembre 2020 con il quale si è provveduto all’approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2021-2023 e del bilancio finanziario gestionale per l’anno 2021 del “Fondo POR FESR 2014-2020” e successive variazioni;

Vista la comunicazione del Servizio entrate, tributi e programmazione finanziaria della Direzione Finanze prot. 5933/P di data 29/04/2021, avente ad oggetto “gara europea a

procedura aperta per la stipula di una Convenzione avente ad oggetto l'affidamento del servizio di tesoreria per Amministrazione regionale, Consiglio regionale, Enti regionali ed Enti del Servizio sanitario regionale della Regione autonoma Friuli Venezia Giulia – avviso di pubblicazione del Bando di gara e comunicazioni inerenti dati e contenuti degli atti di gara”;

Vista la legge regionale 14 maggio 2021, n. 6 (Legge regionale multisetoriale 2021), ed in particolare l'articolo 3, intitolato “Programmazione della spesa nell'ambito dei trasferimenti a organi gestori delle gestioni fuori bilancio della Regione e a enti regionali” che al comma 3 dispone che Gli organi gestori delle gestioni fuori bilancio della Regione e gli enti regionali di cui ai commi 1 e 2 sono tenuti, laddove richiesto dalla Direzione finanze in esito a previa consultazione con gli stessi soggetti, a versare le disponibilità detenute presso il proprio istituto tesoriere sul conto di tesoreria intestato all'Amministrazione regionale nella misura e secondo modalità e tempistiche indicate dalla Direzione medesima, la quale provvederà al riversamento a favore dei medesimi soggetti a seguito di specifica richiesta.

Vista la comunicazione del Servizio entrate, tributi e programmazione finanziaria della Direzione Finanze di data 3 giugno 2021, con la quale viene richiesto il versamento della giacenza di cassa eccedente ai 7,5 milioni di euro, da versare sul conto di tesoreria intestato all'Amministrazione regionale;

Ritenuto conseguentemente di disporre la variazione al bilancio di previsione 2021-2023 e al bilancio di gestione 2021, mediante istituzione di due nuovi capitoli di partita di giro e relativo stanziamento, rispettivamente in entrata – capitolo n. 48/E “Fondo Cassa – Riversamento disponibilità del conto di Tesoreria da Regione” PDC E 9.01.99.99.999 (Altre entrate per partite di giro diverse) e in spesa - capitolo n. 48/S “Fondo Cassa – Versamento disponibilità del conto di Tesoreria alla Regione ” PDC U 7.01.99.99.999. (Altre uscite per partite di giro n.a.c.) così suddiviso:

(Euro)

| Capitolo | | Competenza 2021 | | Cassa 2021 | |
|----------|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Entrata | Spesa | Entrata | Spesa |
| 48/E | Fondo Cassa – Riversamento disponibilità del conto di Tesoreria da Regione | 55.000.000,00 | | 55.000.000,00 | |
| 48/S | Fondo Cassa – Versamento disponibilità del conto di Tesoreria alla Regione | | 55.000.000,00 | | 55.000.000,00 |
| Totale | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |

Ritenuto pertanto, per quanto sopra espresso, di apportare le conseguenti variazioni al bilancio finanziario 2021-2023 e al bilancio gestionale 2021;

Vista la legge 25 novembre 1971, n. 1041 “Gestioni fuori bilancio nell'ambito delle amministrazioni dello stato” e s.m.i. e il Regolamento attuativo di cui al DPR 11.07.1977, n. 689;

Vista la legge regionale 20 marzo 2000, n. 7 “Testo unico delle norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso” e ss.mm.ii;

Vista la legge regionale 8 agosto 2007, n. 21 “Norme in materia di programmazione finanziaria e di contabilità regionale” e successive modificazioni e integrazioni e s.m.i.;

Vista la legge regionale 13 febbraio 2015, n. 1 Razionalizzazione, semplificazione ed accelerazione dei procedimenti amministrativi di spesa”;

Visto il decreto legislativo 118/2011 e s.m.i. “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”;

Vista la legge regionale 10 novembre 2015 n. 26 “Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti” e s.m.i.;

Visto il “Regolamento di organizzazione dell’Amministrazione e degli enti regionali” emanato con decreto del Presidente della Regione 27 agosto 2004, n. 0277/Pres. e s.m.i. e, in particolare, l’articolo 21,

Visto il Decreto n° 1339/FIN del 02/08/2020 “Incarichi dirigenziali sostitutori e disposizioni concernenti la sottoscrizione degli atti ai sensi dell’articolo 29 D.P.Reg. 0277/2004 e s.m.i., presso la Direzione centrale finanze”.

DECRETA

1. Di approvare, per le motivazioni in premessa indicate, ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011, la terza variazione al bilancio di previsione 2021-2023 e al bilancio di gestione 2021 della gestione fuori bilancio della Regione “Fondo POR FESR 2014-2020” di cui all’articolo 1 della L.R. 5 giugno 2015, n. 14, ridenominata dall’articolo 2 della LR 4/2021 in “Fondo di finanziamento dei programmi regionali cofinanziati FESR”, mediante istituzione di due nuovi capitoli di partita di giro e relativo stanziamento, rispettivamente in entrata – capitolo n. 48/E “Fondo Cassa – Riversamento disponibilità del conto di Tesoreria da Regione” DC E 9.01.99.99.999 (Altre entrate per partite di giro diverse) e in spesa - capitolo n. 48/S “Fondo Cassa – Versamento disponibilità del conto di Tesoreria alla Regione” PDC U 7.01.99.99.999. (Altre uscite per partite di giro n.a.c) così suddiviso:

(Euro)

| Capitolo | | Competenza 2021 | | Cassa 2021 | |
|----------|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Entrata | Spesa | Entrata | Spesa |
| 48/E | Fondo Cassa – Riversamento disponibilità del conto di Tesoreria da Regione | 55.000.000,00 | | 55.000.000,00 | |
| 48/S | Fondo Cassa – Versamento disponibilità del conto di Tesoreria alla Regione | | 55.000.000,00 | | 55.000.000,00 |
| Totale | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |

Di trasmettere al Tesoriere del Fondo, ai sensi dell’articolo 51, comma 9 del decreto legislativo 118/2011 e s.m.i., i prospetti previsti dall’articolo 10, comma 4 di interesse del tesoriere – allegato “Variazione di bilancio in entrata e spesa”, costituente parte integrante e sostanziale al presente decreto.

2. Di disporre la pubblicazione del presente decreto sul sito internet istituzionale della Regione e, tramite apposito link di collegamento, nella sezione dedicata ai “Fondi europei FVG internazionale” del sito medesimo, alla pagina dedicata al Fondo POR FESR 2014-2020.

Trieste, data numero progressivo decreto

Il Direttore di Servizio
Soggetto Pagatore del Fondo POR FESR 2014-2020
dott.ssa Wania Moschetta
Firmato digitalmente

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 24 e 20 c. 3 e valido agli effetti dell’art. 21 c. 2 del D.Lgvo 7 marzo 2005, n. 82

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE
Delibera VAR 3 del 03/06/2021

04/06/2021

FONDO POR FESR 2014-2020

| Codice | Entrate - Oggetto | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2022 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2023 Previsione attuale |
|---------------|--------------------------|---|------------------------------------|---|------------------------------------|---|------------------------------------|
| E 00.000.0000 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E 00.000.0000 | TOTALE ENTRATA | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO PLURIENNALE

Delibera VAR 3 del 03/06/2021

04/06/2021

FONDO POR FESR 2014-2020

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2022 Previsione attuale | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2023 Previsione attuale |
|---------------|--|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| S 99.00.00.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | |
| S 99.01.00.00 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | | | |
| S 99.01.07.00 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |
| S 99.01.00.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |
| S 99.00.00.00 | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESA | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera VAR 3 del 03/06/2021

04/06/2021

FONDO POR FESR 2014-2020

| Codice | Entrate - Oggetto | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale di competenza | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale di cassa |
|---------------|-------------------|--|--|--|-------------------------------------|
| E 00.000.0000 | | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |
| E 00.000.0000 | TOTALE ENTRATA | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 0,00 0,00 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera VAR 3 del 03/06/2021

04/06/2021

FONDO POR FESR 2014-2020

| Codice | Spese - Oggetto | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale di competenza | Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione | 2021 Previsione attuale di cassa |
|---------------|--|---|--|---|---|
| S 99.00.00.00 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | |
| S 99.01.00.00 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | | | | |
| S 99.01.07.00 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |
| S 99.01.00.00 | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |
| S 99.00.00.00 | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |
| S 00.00.00.00 | TOTALE SPESA | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 0,00 | | 0,00 | |
| | | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 | 55.000.000,00 |

Data 04/06/2021 num.protocollo 0

Rif.delibera VAR del 03/06/2021 n.3

ENTRATE

FONDO POR FESR 2014-2020

Pag. 1

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.1422 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021 |
|-------------------|---|--------------------------------|--|---|----------------------------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | | | | |
| 9.100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | TOTALE ENTRATA | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | Totale generale delle entrate | residui competenza cassa | 91.913.269,71 148.697.646,68 172.894.586,84 | 0,00 125.918.953,99 55.000.000,00 | 111.235,80 0,00 111.235,80 | 91.802.033,91 274.616.600,67 227.783.351,04 |

Data 04/06/2021 num.protocollo 0

Rif.delibera VAR del 03/06/2021 n.3

SPESE

FONDO POR FESR 2014-2020

Pag. 1

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.1422 ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------------|--|--------------------------------|--|--|--|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | | | | |
| 99.01 | PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | | | | |
| 99.01.7 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | TOTALE SPESA | residui competenza cassa | 0,00 1.600.000,00 1.600.000,00 | 0,00 55.000.000,00 55.000.000,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 56.600.000,00 56.600.000,00 |
| | Totale generale delle spese | residui competenza cassa | 24.185.565,52 148.697.646,68 163.736.616,54 | 0,00 133.110.723,74 129.554.256,09 | 70.918.953,99 7.191.769,75 78.110.723,74 | -46.733.388,47 274.616.600,67 215.180.148,89 |