

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE

N. G04395 del 10/04/2019

Proposta n. 5934 del 09/04/2019

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019, ed in termini di competenza per gli anni 2020 e 2021, fra i capitoli di spesa T11432, T11433, T13426, T13427, T13430, T13431. Integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2020 e 2021, del capitolo di spesa T17403, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo T21503.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2019, ed in termini di competenza per gli anni 2020 e 2021, fra i capitoli di spesa T11432, T11433, T13426, T13427, T13430, T13431. Integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2020 e 2021, del capitolo di spesa T17403, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo T21503”.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE BILANCIO,
GOVERNO SOCIETARIO, 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 deliberazione della Giunta regionale 7 maggio 2018, n. 209, con la quale è stato conferito al Dott. Marco Marafini l’incarico di Direttore della Direzione regionale “Programmazione economica, bilancio, demanio e patrimonio” e la deliberazione di Giunta regionale 5 giugno 2018, n. 273, con cui si è proceduto alla novazione del contratto del dott. Marco Marafini da Direttore della Direzione Programmazione economica, Bilancio, Demanio e Patrimonio a Direttore della Direzione regionale Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio, per effetto della riorganizzazione disposta in virtù della deliberazione della Giunta regionale 24 aprile 2018, n. 203 e successive modifiche e integrazioni;
- 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 28 dicembre 2018, n. 13, concernente: “Legge di stabilità regionale 2019”;

- VISTA la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 14, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 28 dicembre 2018, n. 861, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021. 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 28 dicembre 2018, n. 862, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 5 febbraio 2019 n. 64, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021. Assegnazione dei capitoli di spesa alle strutture regionali competenti, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, lettera c) della legge regionale 28 dicembre 2018, n. 14 e dell'articolo 13, comma 5, del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 22 gennaio 2019 n. 16, 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 2019-2021, ai sensi dell'articolo 28 del regolamento regionale 9 novembre 2017. 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. 131023 del 18 febbraio 2019 e successive modifiche e integrazioni, con la quale sono fornite le indicazioni operative per la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 5 marzo 2019, n. 108, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2019-2021, 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 19 marzo 2019, n. 140, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;

- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 29 marzo 2019, n. 160, concernente: “Variazioni di bilancio conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale 19 marzo 2019, n. 140, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche”;
- VISTA la nota prot. n. 218772 del 20 marzo 2019, con cui la Direzione regionale “Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio”, Area “Tributi, Finanza e Federalismo”, acquisito il visto dell'Assessore competente per materia, comunica che, al fine di assumere gli impegni di spesa relativi al nuovo piano di ammortamento a seguito della ristrutturazione del debito, è necessario provvedere all'integrazione, per l'importo di euro 3.152.858,30, in termini di competenza, per l'anno 2020, e per l'importo di euro 3.325.280,13, in termini di competenza, per l'anno 2021, del capitolo di spesa T17403, di cui al programma 04 “Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi” della missione 13 “Tutela della salute”;
- TENUTO CONTO che il capitolo di spesa T17403 è ricompreso nell'elenco delle spese obbligatorie, allegato alla l.r. n. 14/2018 e alla D.G.R. n. 862/2018, a fronte delle quali, ai fini della relativa integrazione nel corso dell'esercizio finanziario, si provvede mediante il prelevamento dall'apposito fondo di riserva;
- CONSIDERATO che, in virtù di quanto sopra si provvede all'integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2020 e 2021, del capitolo di spesa T17403, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, per l'importo, rispettivamente, di euro 3.152.858,30 per l'anno 2020 e di euro 3.325.280,13 per l'anno 2021, mediante la corrispondente riduzione del fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo T21503, iscritto nel programma 01 “Fondo di riserva” della missione 20 “Fondi e accantonamenti”, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.10.01.01;
- VISTA la nota prot. n. 218870 del 20 marzo 2019, con cui la Direzione regionale “Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio”, Area “Tributi, Finanza e Federalismo”, acquisito il visto dell'Assessore competente per materia, comunica che, al fine di assumere gli impegni di spesa relativi al definitivo piano di ammortamento del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti di euro 1.054 mln, è necessario provvedere alla variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019, ed in termini di competenza, per gli anni 2020 e 2021, tra i capitoli di spesa, di cui al programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” ed al programma 02 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari”, della missione 50 “Debito pubblico”;
- CONSIDERATO che, in virtù di quanto sopra si provvede alle seguenti variazioni di bilancio:

- nell'ambito del programma 01 della missione 50, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019, tra il capitolo di spesa T13430, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, per euro 238.033.83, in aumento, ed il capitolo di spesa T13431, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, in diminuzione;

- nell'ambito del programma 02 della missione 50, per l'importo, rispettivamente, di euro 1.081.974,56 e di euro 1.089.363,03, in termini di competenza per gli anni 2020 e 2021, tra il capitolo di spesa T11432, piano dei conti finanziario fino al IV livello 4.03.01.04, in aumento, ed il capitolo di spesa T11433, piano dei conti finanziario fino al IV livello 4.03.01.04, in diminuzione;

VISTA

la nota prot. n. 218900 del 20 marzo 2019, con cui la Direzione regionale "Bilancio, Governo societario, Demanio e Patrimonio", Area "Tributi, Finanza e Federalismo", acquisito il visto dell'Assessore competente per materia, comunica che, al fine di assumere gli impegni di spesa relativi al nuovo piano di ammortamento a seguito della ristrutturazione del debito, è necessario provvedere alla variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2020 e 2021, tra i capitoli di spesa di cui al programma 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari della missione 50 "Debito pubblico";

CONSIDERATO

che, in virtù di quanto sopra si provvede alle seguenti variazioni di bilancio, nell'ambito del programma 01 della missione 50 tra:

- il capitolo di spesa T13426, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, per l'importo, rispettivamente, di euro 6.000.353,44, in termini di competenza per l'anno 2020, e di euro 6.561.962,69, in termini di competenza per l'anno 2021, in aumento ed il capitolo di spesa T13431, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, in diminuzione;

- il capitolo di spesa T13427, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, per l'importo, rispettivamente, di euro 1.766.142,78, in termini di competenza per l'anno 2020, e di euro 1.907.007,81, in termini di competenza per l'anno 2021 ed il capitolo di spesa T13431, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, in diminuzione;

VISTO

l'articolo 48 del d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di fondi di riserva;

VISTO

l'articolo 15, del r.r. n. 26/2017, che dispone in materia di fondo di riserva per le spese obbligatorie, ai sensi dell'articolo 48, comma 1, lettera a), del d.lgs. n. 118/2011, indicando, specificatamente al comma 3 del medesimo articolo 15, che i prelevamenti dai fondi *"sono effettuati con determinazione del Direttore regionale competente in materia di bilancio, secondo le modalità previste dall'articolo 24"* del r.r. n. 26/2017;

VISTO

l'articolo 24, comma 3, lett. c) del r.r. n. 26/2017, ai sensi del quale con determinazione dirigenziale del Direttore regionale competente in materia di

bilancio sono autorizzate le variazioni di bilancio riguardanti il prelievo dai fondi di cui all'articolo 15;

VISTO l'articolo 24, comma 3, lett. a) del r.r. n. 26/2017, ai sensi del quale con determinazione dirigenziale del Direttore regionale competente in materia di bilancio sono autorizzate le variazioni di bilancio riguardanti i capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato, ad esclusione dei trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti e i trasferimenti in conto capitale;

CONSIDERATO che all'articolo 24 del r.r. n. 26/2017 si dispone, altresì, nel merito degli adempimenti da effettuarsi 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, al presente atto è allegato il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

DETERMINA

- ai sensi degli articoli 15, comma 3, e 24, comma 3, lettera a), del r.r. 9 novembre 2017, n. 26, di apportare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019 ed in termini di competenza per gli anni 2020 e 2021:

SPESA

<i>missione e programma</i>					
50.01					
<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.07.05.04		-	-	+ € 6.000.353,44	+ € 6.561.962,69
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13426	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2016 FINALIZZATO ALLA COPERTURA DEL DISAVANZO PER SPESE DI INVESTIMENTO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.07.05.04		-	-	+ € 1.766.142,78	+ € 1.907.007,81
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13427	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2016 FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.07.05.04		+ € 238.033,83	+ € 238.033,83	-	-
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13430	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO ALLA COPERTURA DEL DISAVANZO PER SPESE DI INVESTIMENTO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.07.05.04		- € 238.033,83	- € 238.033,83	- € 7.766.496,22	- € 8.468.970,50
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13431	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

missione e programma

50.02

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
4.03.01.04		-	-	+ € 1.081.974,56	+ € 1.089.363,03
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T11432	QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO ALLA COPERTURA DEL DISAVANZO PER SPESE DI INVESTIMENTO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
4.03.01.04		-	-	- € 1.081.974,56	- € 1.089.363,03
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T11433	QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

missione e programma

13.04

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.07.05.04		-	-	+ € 3.152.858,30	+ € 3.325.280,13
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T17403	INTERESSI E SPESE SU MUTUI E PRESTITI A CARICO DELLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DEI DISAVANZI DI				

	GESTIONE DEL SERVIZIO SANITARIO (SPESA OBBLIGATORIA) § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

<i>missione e programma</i>				
20.01				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2019</i>	<i>cassa 2019</i>	<i>comp. 2020</i>	<i>comp. 2021</i>
1.10.01.01		-	-	- € 3.152.858,30	- € 3.325.280,13
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T21503	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE (ELENCO N. 1) § FONDO DI RISERVA				

2. ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, di allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto.

La presente determinazione 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.

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)