

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G11096 del 29/09/2020

Proposta n. 14480 del 28/09/2020

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, ad integrazione dei capitoli di spesa T11406, T11407, T11414, T11418, T11430, T11431, T11432, T13406, T13407, T13412, T13416, T13428, T13429 e T13430, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo T21503

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, ad integrazione dei capitoli di spesa T11406, T11407, T11414, T11418, T11430, T11431, T11432, T13406, T13407, T13412, T13416, T13428, T13429 e T13430, 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 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
VISTO	il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”;

CONSIDERATO	che, ai sensi dell'articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all'articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi il r.r. n. 26/2017, in quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
VISTA	la legge regionale 27 dicembre 2019, n. 28, recante: "Legge di stabilità regionale 2020";
VISTA	la legge regionale 27 dicembre 2019, n. 29, recante: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022";
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2019, n. 1004, concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi e macroaggregati per le spese";
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 27 dicembre 2019, n. 1005, concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa";
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 25 febbraio 2020, n. 68, concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022. Assegnazione dei capitoli di spesa alle strutture regionali competenti, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, lettera c) della legge regionale 27 dicembre 2019, n. 29 e dell'articolo 13, comma 5, del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26.";
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 21 gennaio 2020, n. 13, concernente: "Applicazione delle disposizioni di cui agli articoli 10, comma 2, e 39, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e disposizioni per la gestione del bilancio regionale 2020-2022, ai sensi dell'articolo 28 del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26. Approvazione del bilancio reticolare, ai sensi dell'articolo 29 del r.r. n. 26/2017";
VISTA	la circolare del Segretario generale della Giunta regionale prot. n. 176291 del 27 febbraio, con la quale sono fornite le indicazioni operative per la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022;
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 2 marzo 2020, n. 83, concernente: "Variazioni del bilancio regionale 2020-2022, in

applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 42, commi da 9 a 11, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2020, n. 192, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019 ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale 21 aprile 2020, n. 205, concernente: “Variazioni di bilancio conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale 16 aprile 2020, n. 192, concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2019, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche”;

VISTA la nota prot. n. 793557 del 15 settembre 2020, 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 consentire la rimodulazione degli impegni di spesa a favore di Cassa Depositi e Prestiti sulla base del piano di ammortamento del contratto di prestito sottoscritto in data 10 giugno 2020, finalizzato alla rinegoziazione dei prestiti concessi da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in favore della Regione Lazio e autorizzata con deliberazione della Giunta regionale 29 maggio 2020, n. 315, è necessario provvedere all'integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, dei capitoli di spesa, iscritti nei programmi 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” e 02 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico”, e relativi piani dei conti finanziari fino al IV livello, come di seguito indicato:

<i>M e P</i>	<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
50.01	T13407	1.07.05.04	+ € 486.746,38	+ € 475.769,16
	T13412		+ € 953.124,48	+ € 932.200,94
	T13416		+ € 497.600,94	+ € 486.905,72
	T13428		+ € 268.387,88	+ € 261.087,38
	T13429		+ € 124.493,70	+ € 121.040,28
	T13430		+ € 493.488,12	+ € 480.401,64
50.02	T11407	4.03.01.04	+ € 266.729,30	+ € 277.706,52
	T11414		+ € 484.648,64	+ € 505.572,18
	T11418		+ € 238.969,66	+ € 249.664,88
	T11430		+ € 283.002,28	+ € 290.302,78
	T11431		+ € 128.644,32	+ € 132.097,74

<i>M e P</i>	<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
	T11432		+ € 487.089,56	+ € 500.176,04

TENUTO CONTO che i capitoli di spesa sopra indicati sono ricompresi nell'elenco delle spese obbligatorie allegato alla l.r. n. 29/2019 e alla D.G.R. n. 1005/2019, 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, è necessario provvedere all'integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, dei capitoli di spesa sopra indicati, mediante la corrispondente riduzione per complessivi euro 4.712.925,26 per ciascuna delle annualità 2021 e 2022, 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. 809348 del 21 settembre 2020, 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 consentire la rimodulazione degli impegni di spesa alla luce dell'operazione di riacquisto dell'emissione obbligazionaria in dollari BF02D autorizzata con deliberazione della Giunta regionale 30 luglio 2020, n. 510, è necessario provvedere all'integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, dei capitoli di spesa, iscritti nei programmi 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" e 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della missione 50 "Debito pubblico", e relativi piani dei conti finanziari fino al IV livello, come di seguito indicato:

<i>M e P</i>	<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
50.01	T13406	1.07.02.02	+ € 870.477,38	+ € 870.477,38
50.02	T11406	4.01.02.02	+ € 1.333.043,47	+ € 1.333.043,47

TENUTO CONTO che i capitoli di spesa sopra indicati sono ricompresi nell'elenco delle spese obbligatorie allegato alla l.r. n. 29/2019 e alla D.G.R. n. 1005/2019, 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 dell'integrazione dei capitoli di spesa T11406 e T13406, è necessario provvedere all'integrazione, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, dei capitoli di spesa sopra indicati, mediante la corrispondente riduzione per complessivi euro 2.203.520,85 per ciascuna annualità 2021 e 2022, 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;
- CONSIDERATO che, alla luce delle variazioni di bilancio per come sopra rappresentate, il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo T21503, iscritto nel programma 01 della missione 20, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.10.01.01, è pari a complessivi euro 6.916.446,11, per ciascuna delle annualità 2021 e 2022;
- VISTO l'articolo 48 del d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di fondi di riserva;
- VISTO l'articolo 15 della l.r. n. 11/2020, 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 2 del medesimo articolo 15, che i prelevamenti dal fondo *"sono effettuati con determinazione del Direttore regionale competente in materia di bilancio, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 25 e secondo le modalità definite dal regolamento di contabilità"*;
- VISTO l'articolo 25, comma 3, lett. c) della l.r. n. 11/2020, ai sensi del quale con determinazione dirigenziale del Direttore regionale competente in materia di bilancio sono autorizzate le variazioni di bilancio riguardanti il prelievo dal fondo di cui all'articolo 15;
- VISTO l'articolo 24 del r.r. n. 26/2017, con particolare riferimento alle disposizioni recanti i criteri e le modalità per l'adozione dei provvedimenti di variazione di bilancio e gli adempimenti nei confronti dei soggetti richiamati nell'ambito del medesimo articolo 24;
- CONSIDERATO che, ai sensi dell'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, al presente atto è allegato il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

DETERMINA

1. ai sensi degli articoli degli articoli 15, comma 2, e 25, comma 3, lettera c), della l.r. n. 11/2020, di apportare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022:

SPESA

<i>missione e programma</i>
50.01

<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
T13406	1.07.02.02	ARMO - INTERESSI E SPESE SUI PRESTITI OBBLIGAZIONARI GIA' EMESSI PER IL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI REGIONALI (SPESA OBBLIGATORIA) § INTERESSI PASSIVI SU TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE IN VALUTA ESTERA	+ € 870.477,38	+ € 870.477,38
T13407	1.07.05.04	INTERESSI E SPESE RELATIVE ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL COMPLETAMENTO DEL PROGRAMMA INVESTIMENTI 2006 ED AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI REALIZZATI NEGLI ANNI PRECEDENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 486.746,38	+ € 475.769,16
T13412		QUOTA INTERESSI RELATIVA ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2008 ED ALLA COPERTURA DEL SALDO FINANZIARIO NEGATIVO CONNESSO ALLA GESTIONE DEGLI ESERCIZI PREGRESSI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 953.124,48	+ € 932.200,94
T13416		QUOTA INTERESSI RELATIVA ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL	+ € 497.600,94	+ € 486.905,72

<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
		FINANZIAMENTO DEL DISAVANZO PER INVESTIMENTI RELATIVO ALL'ANNO 2009 § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE		
T13428		QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2017 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	+ € 268.387,88	+ € 261.087,38
T13429		QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2017 FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 124.493,70	+ € 121.040,28
T13430		QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2018 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	+ € 493.488,12	+ € 480.401,64

missione e programma

50.02

<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
T11406	4.01.02.02	ARMO - QUOTE DI CAPITALE COMPRESSE NELLE RATE D'AMMORTAMENTO DEI PRESTITI OBBLIGAZIONARI GIA' EMESSI PER IL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI REGIONALI (SPESA OBBLIGATORIA) § RIMBORSO DI TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE IN VALUTA ESTERA	+ € 1.333.043,47	+ € 1.333.043,47
T11407	4.03.01.04	QUOTA CAPITALE RELATIVA ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL COMPLETAMENTO DEL PROGRAMMA INVESTIMENTI 2006 ED AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI REALIZZATI NEGLI ANNI PRECEDENTI § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 266.729,30	+ € 277.706,52
T11414		QUOTA CAPITALE RELATIVA ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI 2008 ED ALLA COPERTURA DEL SALDO FINANZIARIO NEGATIVO CONNESSO ALLA GESTIONE DEGLI ESERCIZI PREGRESSI § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 484.648,64	+ € 505.572,18
T11418		QUOTA CAPITALE RELATIVA ALLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEL DISAVANZO PER INVESTIMENTI RELATIVO ALL'ANNO 2009 § RIM-	+ € 238.969,66	+ € 249.664,88

		BORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE		
T11430		QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2017 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	+ € 283.002,28	+ € 290.302,78
T11431		QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2017 FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE	+ € 128.644,32	+ € 132.097,74
T11432		QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2018 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	+ € 487.089,56	+ € 500.176,04

missione e programma

20.01

<i>capitolo</i>	<i>pdc finanz. fino al IV livello</i>	<i>denominazione capitolo</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
T21503	1.10.01.01	FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE (ELENCO N. 1) § FONDO DI RISERVA	– € 6.916.446,11	– € 6.916.446,11

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 e sul sito internet della Regione Lazio.

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)