

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G13901 del 23/11/2020

Proposta n. 18354 del 23/11/2020

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza per gli anni 2021 e 2022, fra i capitoli di spesa T13431 e T13433. Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa per l'anno 2020 ad integrazione dei capitoli di spesa T13423 e T13433 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, fra i capitoli di spesa T13431 e T13433. Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa per l’anno 2020 ad integrazione dei capitoli di spesa T13423 e T13433 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.” e successive modifiche e integrazioni;
- 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 legge regionale 19 ottobre 2020, n. 14, recante: “Assestamento delle previsioni di bilancio 2020 – 2022”;
VISTA	la nota prot. n. 943507 del 4 novembre 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 S.p.A. sulla base del piano di ammortamento del contratto di prestito sottoscritto in data 18/12/2019 e autorizzato con DGR n. 859 del 19 novembre 2019, è necessario provvedere, nell’ambito del programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico” ad una variazione di bilancio, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022 rispettivamente per euro 445.267,02 ed euro 435.736,24;
CONSIDERATO	necessario in virtù di quanto sopra provvedere, nell’ambito del programma 01 della missione 50, all’integrazione, in termini di competenza per gli anni 2021 e 2022 rispettivamente per euro 445.267,02 ed euro 435.736,24 del capitolo di spesa T13433 piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.04, mediante la corrispondente riduzione, a valere sulle medesime annualità, del capitolo di T13431 piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.04;
VISTA	la nota prot. n. 943517 del 4 novembre 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 S.p.A. sulla base del piano di ammortamento del contratto sottoscritto in data 18/12/2019 e autorizzato con DGR n. 859 del 19 novembre 2019 e del contratto di prestito repertorio n. 6907 del 20/11/2015, registrato all’Agenzia delle Entrate in data 27/11/2015, autorizzato con deliberazione n. 387 del 28 luglio 2015, è necessario provvedere, nell’ambito del programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico” ad una variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa,

per l'anno 2020, per euro 30.806,25 ad integrazione del capitolo di spesa T13423 e per euro 524.458,90 a integrazione del capitolo di spesa T13433;

TENUTO CONTO che i capitoli di spesa T13423 e T13433 sono entrambi 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, nell'ambito del programma 01 della missione 50, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020 per euro 30.806,25 del capitolo di spesa T13423 piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.04, e per euro 524.458,90 del capitolo di spesa T13433 piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.04, 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;

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 25, comma 3, lett. a) della l.r. n. 11/2020, ai sensi del quale con determinazione del Direttore regionale competente in materia di bilancio sono autorizzate, nei limiti delle corrispondenti autorizzazioni legislative di spesa, le variazioni riguardanti i capitoli di spesa appartenenti al medesimo macroaggregato, ad esclusione dei trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti e i trasferimenti in conto capitale;

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 15, comma 2, e 25, comma 3, lettera a) e lettera c), della l.r. n. 11/2020, di apportare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020, ed in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022:

SPESA

missione e programma				
50.01				

piano dei conti finanz. fino al IV livello		comp. 2020	cassa 2020	comp. 2021	comp. 2022
1.07.05.04		+ € 30.806,25	+ € 30.806,25	-	-
cap.	denominazione capitolo				
T13423	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2015 FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

piano dei conti finanz. fino al IV livello		comp. 2020	cassa 2020	comp. 2021	comp. 2022
1.07.05.04		-	-	- € 445.267,02	- € 435.736,24
cap.	denominazione capitolo				
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				

piano dei conti finanz. fino al IV livello		comp. 2020	cassa 2020	comp. 2021	comp. 2022
1.07.05.04		+ € 524.458,90	+ € 524.458,90	+ € 445.267,02	+ € 435.736,24
cap.	denominazione capitolo				
T13433	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO				

	A CARICO DELLA REGIONE DELL'ANNO 2019 FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	--	--	--	--	--

missione e programma					
20.01					

piano dei conti finanz. fino al IV livello		comp. 2020	cassa 2020	comp. 2021	comp. 2022
1.10.01.01		- € 555.265,15	- € 555.265,15	-	-
cap.	denominazione capitolo				
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 e sul sito internet della Regione Lazio.

IL DIRETTORE
(Dott. Marco Marafini)