

|                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| STRUTTURA                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| DIREZIONE: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| AREA: BILANCIO                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| PROPONENTE                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Prot. n. _____ del _____                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| OGGETTO: Schema di deliberazione concernente:                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019, riferita alle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato, capitolo di entrata 000011 e capitolo di spesa T13432. |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ASSESSORATO<br>PROPONENTE                                                                                                                                                                                                                                                   | PROGRAMMAZIONE ECONOMICA, BILANCIO, DEMANIO E PATRIMONIO                                                                                                                                                                                                        |
| DI CONCERTO                                                                                                                                                                                                                                                                 | <div style="text-align: right;">_____<br/>IL DIRETTORE</div>                                                                                                                                                                                                    |
| ALL'ESAME PREVENTIVO COMM.NE CONS.RE <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| COMMISSIONE CONSILIARE:<br><br>Data dell' esame:<br><br>con osservazioni <input type="checkbox"/> senza osservazioni <input type="checkbox"/>                                                                                                                               | VISTO PER COPERTURA FINANZIARIA: <input type="checkbox"/><br><div style="text-align: center; font-size: small;">IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE<br/>Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio</div> <div style="text-align: right;">_____</div> |
| SEGRETERIA DELLA GIUNTA                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Data di ricezione: 08/11/2019 prot. 875                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ISTRUTTORIA: _____<br>_____<br>_____<br>_____                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"><div>_____<br/>IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO</div><div>_____<br/>IL DIRIGENTE COMPETENTE</div></div>                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                 |

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2019, riferita alle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato, capitolo di entrata 000011 e capitolo di spesa T13432”.

#### LA GIUNTA REGIONALE

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SU PROPOSTA | dell’Assessore alla “Programmazione economica, bilancio, 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 legge 31 dicembre 2009, n. 196, recante: “Legge di contabilità e finanza pubblica” e successive modifiche;                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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, recante: “Legge di stabilità regionale 2019”;                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| VISTA       | la legge regionale 28 dicembre 2018, n. 14, recante: “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, nota 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 legge regionale 14 ottobre 2019, n. 21, recante: “Assestamento delle previsioni di bilancio 2019 – 2021”;

- CONSIDERATO che, ai sensi delle DD.GG.RR. n. 108/2019 e n. 160/2019, si è provveduto all'aggiornamento dell'elenco analitico delle risorse vincolate ed accantonate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto, rispettivamente, agli Allegati D ed E alla "Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021" (Allegato n. 1 alla l.r. n. 14/2018), il cui dato definitivo è riportato nell'ambito del Rendiconto generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2018;
- VISTO l'articolo 1, commi da 897 a 900, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, recante: "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021", che detta disposizioni in materia di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione;
- VISTA la nota prot. n. 849464 del 23 ottobre 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 consentire la realizzazione delle attività di riduzione del debito finanziario contratto dall'Ente, attraverso l'estinzione anticipata di due contratti derivati di tipo *interest rate swap*, stipulati in data 21 luglio 2003, ai sensi della deliberazione della Giunta regionale 7 dicembre 2018, n. 771, è necessario provvedere all'integrazione per euro 750.000,00 del capitolo di spesa T13432 di cui al programma 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della missione 50 "Debito pubblico", mediante l'utilizzazione delle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato;
- CONSIDERATO che le risorse destinate ad integrare il capitolo di spesa T13432 sono ricomprese nell'elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto di cui all'Allegato D alla "Nota integrativa al bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2019-2021" (Allegato n. 1 alla l.r. n. 14/2018), aggiornato nell'ambito dell'Allegato S alla D.G.R. n. 160/2019, ed il cui dato definitivo è riportato nell'ambito del Rendiconto generale della Regione Lazio per l'esercizio finanziario 2018, in corrispondenza del capitolo di spesa E61107;
- VISTO il comma 1 dell'articolo 6-bis del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123, come modificato dall'articolo 1, comma 939, della legge n. 145/2018, che dispone quanto segue: «1. *Al fine di favorire la riduzione del debito, per le regioni che effettuano operazioni di estinzione anticipata, per gli anni 2019 e 2020, è autorizzato lo svincolo di destinazione delle somme alle stesse spettanti dallo Stato, nel limite delle stesse operazioni di estinzione anticipata, purché non esistano obbligazioni sottostanti già contratte ovvero purché le suddette*

*somme non siano relative ai livelli essenziali delle prestazioni, per le quali rimane l'obbligo a carico della regione di farvi fronte. Le risorse svincolate sono destinate dalle regioni alla riduzione del debito e agli investimenti.»;*

CONSIDERATO che, ai sensi del comma 1 dell'articolo 6-bis del D.L. n. 91/2017, in riferimento alle risorse coperte con avanzo di amministrazione vincolato di cui al capitolo E61107, si può procedere al relativo svincolo di destinazione, al fine di consentire l'utilizzo delle risorse medesime per operazioni di estinzione anticipata finalizzate alla riduzione del debito;

CONSIDERATO necessario, in virtù di quanto sopra e nel rispetto delle disposizioni in materia di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata del risultato di amministrazione, provvedere all'integrazione per euro 750.000,00, rispettivamente, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019, del capitolo di spesa T13432, iscritto nel programma 01 della missione 50, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.06.01 e, in termini di competenza, per l'anno 2019, del capitolo di entrata 000011, relativo all'avanzo di amministrazione vincolato e accantonato di parte corrente;

CONSIDERATO altresì, necessario provvedere alla riduzione per euro 750.000,00, in termini di cassa, del fondo di riserva per le integrazioni di cassa, capitolo di spesa T25502, di cui al 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 51, comma 2, lettera a), del d.lgs. n. 118/2011, che dispone l'adozione della deliberazione della Giunta regionale per le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo di risorse vincolate;

VISTO l'articolo 24, del r.r. n. 26/2017, che dispone in materia di variazioni di bilancio, nel rispetto di quanto previsto agli articoli 48 e 51 del d.lgs. n. 118/2011, indicando, altresì, i criteri e le modalità per l'adozione degli atti di variazione nonché 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, è necessario allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

#### DELIBERA

1. ai sensi dell'articolo 24, del r.r. n. 26/2017, di apportare le seguenti variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2019:

#### ENTRATA

| capitolo | denominazione capitolo | comp. 2019 |
|----------|------------------------|------------|
|----------|------------------------|------------|

|        |                                                                     |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------|----------------|
| 000011 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO E ACCANTONATO DI PARTE CORRENTE | + € 750.000,00 |
|--------|---------------------------------------------------------------------|----------------|

## 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> |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.07.06.01                                        |                                                                                                           | + € 750.000,00    | + € 750.000,00    |
| <i>cap.</i>                                       | <i>denominazione capitolo</i>                                                                             |                   |                   |
| T13432                                            | SPESE PER L'ESTINZIONE ANTICIPATA DI STRUMENTI DERIVATI (ART. 14, L.R. N. 8/2019) § INTERESSI SU DERIVATI |                   |                   |

| <i>missione e programma</i> |  |
|-----------------------------|--|
| 20.01                       |  |

| <i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i> |                                                                                                  | <i>cassa 2019</i> |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.10.01.01                                        |                                                                                                  | - € 750.000,00    |
| <i>cap.</i>                                       | <i>denominazione</i>                                                                             |                   |
| T25502                                            | FONDO DI RISERVA DA UTILIZZARSI PER LA INTEGRAZIONE DELLE PREVISIONI DI CASSA § FONDO DI RISERVA |                   |

- 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 deliberazione 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.