

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO E CONTROLLO CONTABILE DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G01658 del 10/02/2023

Proposta n. 5797 del 10/02/2023

Oggetto:

Esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2023. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per l'anno 2023, a integrazione del capitolo di spesa U0000T19617, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo U0000T21503.

Oggetto: “Esercizio provvisorio del bilancio per l’esercizio finanziario 2023. Variazione di bilancio, in termini di competenza, per l’anno 2023, a integrazione del capitolo di spesa U0000T19617, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo U0000T21503””.

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;
- VISTE 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 successive modifiche;
- 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”, che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020 e 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 per quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
- VISTA la legge regionale 30 dicembre 2021, n. 20, recante: “Legge di stabilità regionale 2022”;

- VISTA la legge regionale 30 dicembre 2021, n. 21, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2021, n. 992, concernente “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del 'Documento tecnico di accompagnamento', ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2021, n. 993, concernente “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Approvazione del 'Bilancio finanziario gestionale', ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 14 giugno 2022, n. 437 concernente: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale in relazione all'assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, di cui alla D.G.R. n. 993/2021, ai sensi dell'articolo 13, comma 5, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 26 luglio 2022, n. 627, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024. Aggiornamento del Bilancio finanziario gestionale in relazione all'assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, di cui alle DD.GG.RR. nn. 993/2021 e 437/2022, ai sensi dell'articolo 13, comma 5, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTA la legge regionale 11 agosto 2022, n. 16, recante: “Assestamento delle previsioni di bilancio 2022-2024. Disposizioni varie”;
- VISTO l'articolo 43 del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i., recante le disposizioni relative all'esercizio provvisorio e alla gestione provvisoria;
- VISTO il paragrafo n. 8 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 al d.lgs. n.118/2011 e s.m.i., che dispone in materia di esercizio provvisorio e gestione provvisoria;
- VISTO l'articolo 14 della l.r. n. 11/2020, recante le disposizioni relative all'esercizio provvisorio e alla gestione provvisoria;
- VISTA la legge regionale 27 dicembre 2022, n. 21, recante: “Autorizzazione all'esercizio provvisorio del bilancio per l'esercizio finanziario 2023.

Modifica alla legge regionale 23 novembre 2022, n. 19 (Disposizioni collegate alla legge di stabilità regionale 2022. Disposizioni varie)”;

- VISTA la nota del Direttore generale prot. n. 29162 dell’11 gennaio 2023, con la quale sono fornite le indicazioni operative per la gestione in esercizio provvisorio del bilancio regionale, anno 2023;
- VISTA la nota prot. n. 130598 del 3 febbraio 2023, con cui la Direzione regionale “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”, Area “Tributi, Finanza e Federalismo”, acquisito il visto dell’Assessore competente in materia, comunica che, al fine di consentire l’impegno per complessivi euro 1.643.005,99 in favore di Deutsche Bank AG London quali interessi a tasso variabile dovuti in riferimento all’emissione obbligazionaria cod. BV04 conseguente all’operazione di ristrutturazione San. Im. avviata con DGR n. 827 dell’11 ottobre 2020, rimborsata dalla Regione Lazio con rate semestrali aventi scadenza al 7 marzo e al 7 settembre di ogni anno, è necessario provvedere all’integrazione per euro 918.952,00, in termini di competenza, per l’anno 2023, dello stanziamento del capitolo di spesa U0000T19617, iscritto nel 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 U0000T19617, è ricompreso nell’elenco delle spese obbligatorie di cui all’allegato n. 13 della l.r. n. 21/2021 e s.m.i., 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 all’integrazione per euro 918.952,00, in termini di competenza, per l’anno 2023, del capitolo di spesa U0000T19617, iscritto nel programma 04 della missione 13, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.02.01, si provvede mediante la corrispondente riduzione del fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo U0000T21503, 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 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, è necessario allegare al presente atto il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

D E T E R M I N A

1. ai sensi degli articoli 15, comma 2, e 25, comma 3, lettera c), della l.r. n. 11/2020, e nel rispetto delle disposizioni concernenti l'esercizio provvisorio del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2023 di cui alla l.r. n. 21/2022 e delle indicazioni operative di cui alla nota prot. n. 29162 dell'11 gennaio 2023 del Direttore generale, di apportare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza, per l'anno 2023:

SPESA

<i>missione e programma</i>		
		13.04
<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2023</i>
1.07.02.01		+ € 918.952,00
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>	
U0000T19617	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO EMESSO NEL 2021 NELL'AMBITO DELL'OPERAZIONE DI RISTRUTTURAZIONE SANIM - TRANCHE 1 E 5 CARTESIO (SPESA OBBLIGATORIA) § INTERESSI PASSIVI SU TITOLI OBBLIGAZIONARI A MEDIO-LUNGO TERMINE IN VALUTA DOMESTICA	

<i>missione e programma</i>	
20.01	

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2023</i>
1.10.01.01		- € 918.952,00
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>	
U0000T21503	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 e successive modifiche, 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)