

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G07048 del 16/06/2020

Proposta n. 9211 del 15/06/2020

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020 e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, tra i capitoli di spesa T11426, T11437, T13424 e T13434, di cui ai programma 01 e 02 della missione 50.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2020-2022 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020 e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022, tra i capitoli di spesa T11426, T11437, T13424 e T13434, di cui ai programma 01 e 02 della missione 50”.

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 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. 517455 del 12 giugno 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 assumere gli impegni di spesa a favore di Cassa Depositi e Prestiti, distinti per quota capitale e quota interessi, sulla base del piano di ammortamento dei due contratti di prestito sottoscritti in data 23/01/2020 finalizzati, ai sensi dell’articolo 41, comma 2, della legge 28 dicembre 2001, n. 448, all’estinzione anticipata dei contratti di mutuo sottoscritti con il Ministero dell’economia e finanze, reg. cron. n. 18487 del 28/12/2015 e reg. cron. n. 20655 del 17/10/2017, è necessario provvedere alle variazioni di bilancio, rispettivamente:

- a) in riferimento alla quota interessi, per euro 16.760.960,57, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, per euro 20.797.885,10, in termini di competenza, per l’anno 2021, e per euro 20.175.136,98, in termini di competenza, per l’anno 2022, tra i capitoli di spesa di cui al programma 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico”;
- b) in riferimento alla quota capitale, per euro 14.420.766,62, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, per euro 27.699.131,34, in termini di competenza, per l’anno 2021, e per euro 28.321.879,47, in termini di competenza, per l’anno 2022, tra i capitoli di spesa di cui al programma 02 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico”;

CONSIDERATO

necessario provvedere alla variazione di bilancio all’interno del programma 01 della missione 50, per euro 16.760.960,57, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, per euro 20.797.885,10, in termini di competenza, per l’anno 2021, e per euro 20.175.136,98, in termini di competenza, per l’anno 2022, tra il capitolo di spesa T13424, piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.01, in diminuzione ed il capitolo di spesa di nuova istituzione T13434, da iscriversi nel piano dei conti finanziario al IV livello 1.07.05.04, in aumento;

CONSIDERATO

necessario provvedere alla variazione di bilancio all’interno del programma 02 della missione 50, per euro 14.420.766,62, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2020, per euro 27.699.131,34, in termini di competenza, per l’anno 2021, e per euro 28.321.879,47, in termini di competenza, per l’anno 2022, tra il capitolo di spesa T11426, piano dei conti finanziario al IV livello 4.03.01.01, in diminuzione ed il capitolo di spesa di nuova istituzione T11437, da iscriversi nel piano dei conti finanziario al IV livello 4.03.01.04, in aumento;

- CONSIDERATO** che i capitoli di spesa di nuova istituzione T11437 e T13434, analogamente ai capitoli di spesa T11426 e T13424, si configurano come spese obbligatorie e, pertanto, devono essere ricompresi nell'elenco delle spese obbligatorie di cui all'articolo 3, comma 1, lettera p), della l.r. n. 29/2019, allegato alla medesima legge regionale ed alla D.G.R. n. 1005/2019;
- CONSIDERATO** che, ai fini della relativa gestione, i capitoli di spesa di nuova istituzione T11437 e T13434 sono assegnati nella competenza della Direzione regionale "Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio";
- VISTO** l'articolo 51 del d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di variazioni di bilancio;
- VISTO** l'articolo 24, del r.r. n. 26/2017, che dispone in materia di variazioni di bilancio indicando, specificatamente al comma 3, lettera a), l'adozione della determinazione del Direttore regionale competente in materia di bilancio per le variazioni di bilancio tra i capitoli di spesa appartenenti al medesimo macroaggregato, con esclusione delle variazioni tra i capitoli di cui ai macroaggregati indicati al comma 2, lettera b), dell'articolo 24;
- 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;
- VISTO** l'articolo 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, ai sensi del quale al presente atto è allegato il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

DETERMINA

- ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera a), del regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, di provvedere alle seguenti variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2020 e, in termini di competenza, per gli anni 2021 e 2022:

SPESA

<i>missione e programma</i>					
50.01					
<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
1.07.05.04		+ € 16.760.960,57	+ € 16.760.960,57	+ € 20.797.885,10	+ € 20.175.136,98
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13434	(nuova istituzione) QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL				

	MUTUO CONNESSO AL RIAQUISTO DEI TITOLI OBBLIGAZIONARI IN APPLICAZIONE DELL'ART. 45 DEL D.L. N. 66/2014 – MUTUO CONVERTITO IN FAVORE DI CDP, AI SENSI DELL'ART. 41, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 448/01 § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	--	--	--	--	--

<i>missione e programma</i>				
50.02				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
4.03.01.04		+ € 14.420.766,62	+ € 14.420.766,62	+ € 27.699.131,34	+ € 28.321.879,47
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T11437	(nuova istituzione) QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONNESSO AL RIAQUISTO DEI TITOLI OBBLIGAZIONARI IN APPLICAZIONE DELL'ART. 45 DEL D.L. N. 66/2014 – MUTUO CONVERTITO IN FAVORE DI CDP, AI SENSI DELL'ART. 41, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 448/01 § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>missione e programma</i>				
50.01				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
1.07.05.01		- € 16.760.960,57	- € 16.760.960,57	- € 20.797.885,10	- € 20.175.136,98
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T13424	QUOTA INTERESSI COM-				

	PRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONNESSO AL RIACQUISTO DEI TITOLI OBBLIGAZIONARI IN APPLICAZIONE DELL'ART. 45 DEL D.L. N. 66/2014 § INTERESSI PASSIVI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE				
--	---	--	--	--	--

<i>missione e programma</i>				
50.02				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2020</i>	<i>cassa 2020</i>	<i>comp. 2021</i>	<i>comp. 2022</i>
4.03.01.01		- € 14.420.766,62	- € 14.420.766,62	- € 27.699.131,34	- € 28.321.879,47
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
T11426	QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO CONNESSO AL RIACQUISTO DEI TITOLI OBBLIGAZIONARI IN APPLICAZIONE DELL'ART. 45 DEL D.L. N. 66/2014 § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI				

2. di inserire i capitoli di spesa di nuova istituzione T11437 e T13434 nell'elenco delle spese obbligatorie di cui all'articolo 3, comma 1, lettera p), della l.r. n. 29/2019, allegato alla medesima legge regionale ed alla D.G.R. n. 1005/2019;
3. di assegnare, ai fini della relativa gestione, i capitoli di spesa di nuova istituzione T11437 e T13434 nella competenza della Direzione regionale "Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio";
4. 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 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)