

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G07940 del 17/06/2022

Proposta n. 23671 del 17/06/2022

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 - Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022 e, in termini di competenza, per l'anno 2023, ad integrazione del capitolo di spesa U0000D41902, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per il pagamento delle perdite potenziali derivanti da spese correnti, capitolo U0000T21505.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e, in termini di competenza, per l’anno 2023, ad integrazione del capitolo di spesa U0000D41902, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per il pagamento delle perdite potenziali derivanti da spese correnti, capitolo U0000T21505”.

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 18 gennaio 2022, n. 8, concernente: “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2022-2024 ed approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 10 maggio 2022, n. 278, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021 ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 10 maggio 2022, n. 279, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2022-2024, conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2021, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche, e in applicazione delle disposizioni di cui all’articolo 42, commi da 9 a 11, del medesimo d.lgs. n. 118/2011”;
- 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 nota prot. n. 594756 del 16 giugno 2022, con cui la Direzione regionale “Infrastrutture e mobilità”, Area “Coordinamento e monitoraggio investimenti in infrastrutture, energia e mobilità”, acquisito il visto dell’Assessore competente per materia, comunica che, in attuazione di quanto disposto dalla deliberazione della Giunta regionale 2 dicembre 2021, n. 870, concernente:

“Approvazione dello schema di Accordo tra Regione Lazio, Roma Capitale e ATAC S.p.A. per l’attivazione di flussi finanziari a favore di ATAC S.p.A. volti al completamento degli investimenti in nuovi bus e all’adempimento degli obblighi derivanti dalla procedura concordataria”, ai sensi della quale è prevista la copertura finanziaria degli oneri derivanti dalla sottoscrizione del citato Accordo, come dettagliati all’articolo 2 del medesimo, a valere sulle risorse del fondo per il pagamento delle perdite potenziali, è necessario provvedere all’integrazione per euro 20.164.838,63, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e per euro 20.164.838,63, in termini di competenza, per l’anno 2023, del capitolo di spesa U0000D41902, iscritto nel programma 02 “Trasporto pubblico locale” della missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità”;

CONSIDERATO che l’importo pari ad euro 20.164.838,63, per ciascuna annualità 2022 e 2023, relativo all’intervento sopra citato, si configura come una passività potenziale alla cui iscrizione nel bilancio regionale si provvede mediante il prelevamento dall’apposito fondo di cui al programma 03 “Altri fondi” della missione 20 “Fondi e accantonamenti”, ai sensi dell’articolo 46, comma 3, del d.lgs. n. 118/2011;

CONSIDERATO necessario provvedere all’integrazione per euro 20.164.838,63, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e per euro 20.164.838,63, in termini di competenza, per l’anno 2023, del capitolo di spesa U0000D41902, iscritto nel programma 02 della missione 10, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.04.01.02, mediante la corrispondente riduzione del fondo per il pagamento delle perdite potenziali derivanti da spese correnti, capitolo di spesa U0000T21505, iscritto nel programma 03 della missione 20, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.10.01.99;

VISTO l’articolo 19, della l.r. n. 11/2020, che dispone in materia di fondi per il pagamento delle perdite potenziali nel rispetto delle disposizioni di cui all’articolo 46, comma 3, del d.lgs. n. 118/2011, indicando, specificatamente al comma 2 del medesimo articolo 19, che i prelevamenti dai fondi *“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 dai fondi di cui all’articolo 19;

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,

DETERMINA

1. ai sensi degli articoli 19, comma 2, e 25, comma 3, lettera c), della l.r. n. 11/2020, di effettuare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022 e, in termini di competenza, per l'anno 2023:

SPESA

<i>missione e programma</i>			
10.02			

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>
1.04.01.02		+ € 20.164.838,63	+ € 20.164.838,63	+ € 20.164.838,63
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>			
U0000D41902	ARMO - SPESE PER IL TRASPORTO PUBBLICO (PARTE CORRENTE) § TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI			

<i>missione e programma</i>			
20.03			

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>
1.10.01.99		- € 20.164.838,63	- € 20.164.838,63	- € 20.164.838,63
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>			
U0000T21505	FONDO PER IL PAGAMENTO DELLE PERDITE POTENZIALI DERIVANTI DA SPESE CORRENTI § ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI			

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)