

**Direzione Regionale:** INFRASTRUTTURE E POLITICHE ABITATIVE

**Area:** EDILIZIA RESIDENZIALE SOVVENZIONATA

## DETERMINAZIONE

N. G14072 del 18/10/2017

Proposta n. 16646 del 22/09/2017

**Oggetto:**

***Presenza annotazioni contabili***

A.T.E.R. del Comune di Roma – Accertamento in entrata della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di entrata 451104, esercizio finanziario 2017, e contestuale impegno della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di spesa E62131, esercizio finanziario 2017.

## Annotazioni Contabili

PGC	Tipo	Capitolo	Impegno /	Mod.	Importo	Miss./Progr./PdC finanz.
	Mov.		Accertamento			
<b>Azione</b>						
<b>Beneficiario</b>						
1)	E	451104/000			60.033.384,68	200.20100 5.02.01.02.999
A.T.E.R. DEL COMUNE DI ROMA						
CEP:		Fase ACC.	Dare	SP - 1.3.2.08.04.06.002		Avere SP - 1.2.3.02.01.02.999
Crediti da rimborsi, recuperi e restituzioni di crediti di breve periodo a tasso agevolato a somme non dovute o incassate in eccesso da altre Amministrazioni Locali n.a.c. Amministrazioni Locali						
Bollinatura: NO						

---

2)	I	E62131/000			60.033.384,68	08.02 3.02.01.02.017
4.99.99						
A.T.E.R. DEL COMUNE DI ROMA						
CEP:		Fase IMP.	Dare	SP - 1.2.3.02.01.02.017		Avere SP - 2.4.7.04.99.99.999
crediti di breve periodo a tasso agevolato a Altri debiti n.a.c. altri enti e agenzie regionali e sub regionali						
Bollinatura: NO						

---

# REGIONE LAZIO

Proposta n. 16646 del 22/09/2017

## PIANO FINANZIARIO DI ATTUAZIONE DELLA SPESA

**Oggetto Atto:** A.T.E.R. del Comune di Roma – Accertamento in entrata della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di entrata 451104, esercizio finanziario 2017, e contestuale impegno della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di spesa E62131, esercizio finanziario 2017.

INTERVENTO			RIFERIMENTI DI BILANCIO		
Pgc.	N.Imp.	Causale	Mi./Pr.	PdC fin al IV liv.	Capitolo
2		A.T.E.R. Comune di Roma - impegno per regolarizzare il pagamento I rata def.ne agev.ta debito ICI	08/02	3.02.01.02.017	E62131
PIANO FINANZIARIO					
Anno	Impegno		Liquidazione		
	Mese	Importo (€)	Mese	Importo (€)	
2017	Settembre	60.033.384,68	Ottobre	60.033.384,68	
	<b>Totale</b>	<b>60.033.384,68</b>	<b>Totale</b>	<b>60.033.384,68</b>	

**OGGETTO:** A.T.E.R. del Comune di Roma – Accertamento in entrata della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di entrata 451104, esercizio finanziario 2017, e contestuale impegno della somma di € 60.033.384,68 sul capitolo di spesa E62131, esercizio finanziario 2017.

## **IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE REGIONALE INFRASTRUTTURE E POLITICHE ABITATIVE**

**SU PROPOSTA** del Dirigente ad interim dell'Area Edilizia Residenziale Sovvenzionata;

**VISTA** la legge statutaria 11 novembre 2004 n. 1, "*Nuovo Statuto della Regione Lazio*";

**VISTA** la legge regionale 18 febbraio 2002 n. 6: "*Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale*" e successive modificazioni;

**VISTO** il regolamento regionale 6 settembre 2002 n. 1 e successive modificazioni: "*Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta Regionale*" e successive modificazioni;

**VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: "*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*", e successive modificazioni;

**VISTA** la deliberazione di Giunta regionale del 31 marzo 2016, n. 143 con la quale viene conferito l'incarico di Direttore della Direzione Regionale Infrastrutture e Politiche Abitative all'ing. Wanda D'Ercole;

**VISTA** la legge regionale 31 dicembre 2016, n. 17, concernente: "*Legge di stabilità regionale 2017*";

**VISTA** la legge regionale 31 dicembre 2016, n. 18, concernente: "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019*", ed in particolare l'articolo 1, comma 16 che dispone: "*Nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 56, comma 6, del d.lgs. 118/2011 e successive modifiche e del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 del d.lgs. 118/2011, per ogni provvedimento che comporta l'assunzione di un impegno di spesa, a valere sul bilancio annuale e pluriennale, deve essere predisposto il piano finanziario di attuazione nel quale è indicato, dettagliatamente, il cronoprogramma degli impegni e dei pagamenti, nonché le sue relative rimodulazioni.*"

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 31 dicembre 2016, n. 857, concernente: "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019. 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 31 dicembre 2016, n. 858, concernente: "*Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa*";

**VISTO** il decreto legge 24 ottobre 2016 n. 193 “Disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili” convertito con modificazioni dalla Legge 1 dicembre 2016, n. 225 che dispone che per i carichi inclusi in ruoli, affidati agli agenti della riscossione negli anni dal 2000 al 2015, i debitori possono estinguere il debito senza corrispondere le sanzioni, gli interessi di mora di cui all'articolo 30, comma 1, del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, ovvero le sanzioni e le somme aggiuntive di cui all'articolo 27, comma 1, del decreto legislativo 26 febbraio 1999, n. 46, provvedendo al pagamento dilazionato;

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 17 gennaio 2017, n. 14, recante: “Applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 10, comma 2 e articolo 39, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche, e ulteriori disposizioni per la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019”;

**VISTA** la circolare del Segretario generale della Giunta regionale 30 gennaio 2017 protocollo n. 44312, concernente la gestione del bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019, come integrata dalla circolare 23 maggio 2017 protocollo n. 262081;

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 21 marzo 2017 n. 126 concernente; “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019. Assegnazione dei capitoli di spesa alle strutture regionali competenti, ai sensi dell'articolo 1, comma 6, lettera c), della legge regionale 31 dicembre 2016, n. 18, come modificata dalla deliberazione della Giunta regionale 19 maggio 2017 n. 249”;

**VISTA** la legge regionale 14 agosto 2017, n. 9 “Misure integrative, correttive e di coordinamento in materia di finanza pubblica regionale. Disposizioni varie”, in particolare l'articolo 17, comma 86 “Anticipazioni di liquidità a favore degli enti pubblici dipendenti dalla Regione e delle società controllate”;

**CONSIDERATO** che l'ATER del comune di Roma, alla data del 27 luglio 2017, presentava un debito di natura fiscale pari complessivamente a € 556 milioni, ridotto a € 285 milioni per effetto della definizione agevolata, di cui all'art. 6 del decreto legge 24 ottobre 2016 n. 193, con un risparmio di circa € 271 milioni;

**TENUTO CONTO** che, al fine di poter procedere alla definizione agevolata, l'ATER del Comune di Roma ha chiesto alla Regione Lazio una concessione di liquidità per un importo di € 60.033.384,68;

**CONSIDERATO** che con determinazione a firma del Direttore Generale, l'ATER del Comune di Roma ha:

- a) definito il cronoprogramma delle azioni da porre in essere ai fini della dimissione e valorizzazione del proprio patrimonio non utilizzato per finalità di edilizia residenziale pubblica;
- b) concesso alla Regione Lazio il diritto a ricevere il rimborso in via prioritaria e privilegiata dei proventi derivanti dalla vendita di quote dei suddetti beni, fino a concorrenza dell'anticipazione di liquidità pari a € 60.033.384,68;
- c) previsto che in caso di mancato rispetto del cronoprogramma di cui al punto a) l'inadempimento costituisca condizione di risoluzione della concessione di liquidità con la conseguente decadenza del privilegio e l'immediato obbligo di restituzione;

**VISTA** la nota della Direzione regionale Infrastrutture e Politiche Abitative 27 luglio 2017, registro ufficiale Regione Lazio n. 389906, avente ad oggetto: “richiesta urgente pagamento con sospeso di

*cassa*” con la quale si chiede al Tesoriere regionale di effettuare un pagamento con sospeso per un importo pari a € 60.033.384,68 quale anticipazione di liquidità ai sensi del par. 5.5 di cui all'allegato 4/2 del d.lgs. n. 118/2011;

**VISTA** la delibera 28 luglio 2017 n. 462, con la quale la Giunta regionale ha:

1. concesso un'anticipazione di liquidità pari a € 60.033.384,68 a favore dell'A.T.E.R. del Comune di Roma;
2. previsto il rimborso della suddetta anticipazione entro il termine perentorio del 30 dicembre 2017;
3. disposto che il mancato rispetto del cronoprogramma delle azioni che l'A.T.E.R. del Comune di Roma dovrà porre in essere, comporta la risoluzione della concessione di liquidità con la conseguente decadenza del privilegio e l'immediato obbligo di restituzione;
4. previsto di istituire, con contestuale deliberazione della Giunta regionale, nel bilancio regionale 2017-2019 un apposito capitolo di spesa nel programma 02, della missione 08, piano dei conti finanziario fino al IV livello 3.02.01.02 da alimentarsi mediante le risorse pari a € 60.033.384,68 da iscriversi su un apposito capitolo di entrata di nuova istituzione, di cui al titolo 5, della tipologia 200, piano dei conti finanziario fino al V livello 5.02.01.02.999;
5. demandato alla Direzione regionale Infrastrutture e Politiche abitative l'adozione dei successivi provvedimenti amministrativi di impegno e liquidazione;

**VISTA** la delibera di Giunta regionale 28 luglio 2017, n. 463 *“Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2017-2019 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2017, riguardante il capitolo di entrata 451104 ed il capitolo di spesa E62131”*, con la quale sono stati istituiti i seguenti capitoli, entrambi con una dotazione finanziaria in termini di competenza e cassa per l'anno 2017, pari ad euro 60.033.384,68:

- il capitolo di entrata 451104 denominato: *“Entrate derivanti dalla riscossione delle anticipazioni di liquidità concesse alle A.T.E.R.”*, da iscriversi nella tipologia 200 *“Riscossione crediti di breve termine”* del titolo 5 *“Entrate da riduzione di attività finanziarie”*, piano dei conti finanziario fino al V livello 5.02.01.02.999;
- il relativo capitolo di spesa E62131 denominato: *“Anticipazioni concesse alle A.T.E.R. – concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a amministrazioni locali”*, da iscriversi nel programma 02 *“Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare”* della missione 08 *“Assetto del territorio ed edilizia abitativa”*, piano dei conti finanziario fino al IV livello 3.02.01.02,

**RITENUTO NECESSARIO**, pertanto, al fine di regolarizzare il pagamento della prima rata della definizione agevolata del debito ICI, di procedere all'accertamento nell'esercizio finanziario 2017, sul capitolo di entrata 451104 *“Entrate derivanti dalla riscossione delle anticipazioni di liquidità concesse alle A.T.E.R.”* dell'importo di € 60.033.384,68 a titolo di restituzione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi del paragrafo 5.5 dell'allegato 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

**RITENUTO** altresì, al fine di regolarizzare il pagamento della prima rata della definizione agevolata del debito ICI, di impegnare nell'esercizio finanziario 2017, sul capitolo di spesa E62131 *“Anticipazioni concesse alle A.T.E.R. – concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a amministrazioni locali”* la somma di € 60.033.384,68, per l'anticipazione di liquidità concessa al fine di consentire il tempestivo adempimento di quanto previsto dalla definizione agevolata del debito di natura fiscale;

**CONSIDERATO** che l'obbligazione giungerà a scadenza nel corrente esercizio finanziario;

## DETERMINA

per i motivi di cui in premessa, che formano parte integrante della presente determinazione

- di procedere, al fine di regolarizzare il pagamento della prima rata della definizione agevolata del debito ICI, all'accertamento nell'esercizio finanziario 2017, sul capitolo di entrata 451104 "*Entrate derivanti dalla riscossione delle anticipazioni di liquidità concesse alle A.T.E.R.*" dell'importo di € 60.033.384,68, nei confronti dell'A.T.E.R. del Comune di Roma, a titolo di restituzione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi del paragrafo 5.5 dell'allegato 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
  
- di procedere, al fine di regolarizzare il pagamento della prima rata della definizione agevolata del debito ICI, all'impegno nell'esercizio finanziario 2017, sul capitolo di spesa E62131 "*Anticipazioni concesse alle A.T.E.R. – concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a amministrazioni locali*" della somma di € 60.033.384,68 in favore dell'A.T.E.R. del Comune di Roma, per l'anticipazione di liquidità concessa al fine di consentire il tempestivo adempimento di quanto previsto dalla definizione agevolata del debito di natura fiscale.

Il Direttore  
(ing. Wanda D'Ercole)