

**Direzione:** BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

**Area:** BILANCIO

## DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G06315 del 19/05/2022

Proposta n. 19492 del 18/05/2022

**Oggetto:**

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 - Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022, a integrazione del capitolo di spesa U0000T17413, mediante il prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie, capitolo U0000T21503.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 – Variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022, a integrazione del capitolo di spesa U0000T17413, 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 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 nota del Direttore generale, prot. n. 262407 del 16 marzo 2022, con la quale sono fornite le ulteriori modalità operative per la gestione del bilancio regionale 2022-2024;
- 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 nota prot. n. 277204 del 21 marzo 2022, 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 l’impegno di euro 2.292,64 in favore di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. quali interessi dovuti per la proroga della data di esigibilità al 3 gennaio 2022 della rata di ammortamento avente scadenza al 31 dicembre 2021 relativa al contratto di prestito stipulato in data 30 marzo 2021 (a rogito Ufficiale rogante rep. n. 7348, come modificato in data 1°

aprile 2021 con atto a rogito Ufficiale rogante rep. n. 7353), è necessario provvedere all'integrazione per euro 2.292,64, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022, dello stanziamento del capitolo di spesa U0000T17413, 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 U0000T17413 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 2.292,64, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022, del capitolo di spesa U0000T17413, iscritto nel programma 04 della missione 13, piano dei conti finanziario fino al IV livello 1.07.05.04, 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;

**VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 16 dicembre 2021, n. 944: "Ricognizione nell'ambito del bilancio regionale delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale, ai sensi dell'art. 20, comma 1, del D. Lgs n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. - Perimetro Sanitario - Esercizio Finanziario 2021";

**CONSIDERATO** che, con la predetta deliberazione, è stato stabilito che *"l'inserimento di capitoli di nuova istituzione nel perimetro sanitario, ovvero la variazione anagrafica e/o di stanziamento finanziario per quelli già presenti, avvengano contestualmente all'adozione del provvedimento amministrativo di variazione del bilancio di previsione, istitutivo o modificativo degli stessi, predisposto a cura della Direzione Regionale Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio, secondo le indicazioni espresse mediante apposita richiesta da parte del Direttore Regionale Salute e integrazione sociosanitaria, quale Responsabile della GSA, sulla natura della spesa ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 118/2011, e che l'aggiornamento del perimetro sia automaticamente recepito all'interno del nuovo sistema informativo contabile regionale SICER, con contestuale integrazione delle informazioni anagrafiche"* e che *"in via subordinata ed al fine di assicurare un supporto tecnico al responsabile della GSA, le variazioni di bilancio di cui al punto b) del presente deliberato possano essere richieste anche dall'Area "Monitoraggio e raccordo del bilancio con le risorse del sistema sanitario" quale struttura tecnica della Direzione regionale "Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio"*;

- 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, al presente atto è allegato il prospetto di cui all'allegato n. 8 al decreto legislativo predetto,

## DETERMINA

1. ai sensi degli articoli 15, comma 2, e 25, comma 3, lettera c), della l.r. n. 11/2020, di apportare la seguente variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022:

SPESA

<i>missione e programma</i>			
		13.04	
<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>
1.07.05.04		+ € 2.292,64	+ € 2.292,64
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>		
U0000T17413	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL PRESTITO CONCESSO DA CDP NEL 2021 PER L'ESTINZIONE PARZIALE ANTICIPATA DEL MUTUO A COPERTURA DEI DISAVANZI SANITARI (PIANO DI RIENTRO SANITARIO) § INTERESSI PASSIVI		

	SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE		
--	---	--	--

<i>missione e programma</i>	
20.01	

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>
1.10.01.01		- € 2.292,64	- € 2.292,64
<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, 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)