

Direzione: BILANCIO, GOVERNO SOCIETARIO, DEMANIO E PATRIMONIO

Area: BILANCIO

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. G06317 del 19/05/2022

Proposta n. 19660 del 19/05/2022

Oggetto:

Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 - Variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022 e, in termini di competenza, per gli anni 2023 e 2024, in riferimento ai capitoli di spesa U0000T11433, U0000T11443, U0000T11444, U0000T13431, U0000T13439 e U0000T13440, di cui ai programmi 01 e 02 della missione 50.

OGGETTO: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2022-2024 – Variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e, in termini di competenza, per gli anni 2023 e 2024, in riferimento ai capitoli di spesa U0000T11433, U0000T11443, U0000T11444, U0000T13431, U0000T13439 e U0000T13440, di cui ai programmi 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;
- 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. 343389 del 6 aprile 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 è necessario provvedere alle variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e, in termini di competenza, per gli anni 2023 e 2024, tra i capitoli di spesa relativi alla quota interessi e alla quota

capitale iscritti nei programmi 01 “Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” e 02 “Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari” della missione 50 “Debito pubblico”, al fine di assumere i necessari impegni di spesa per i seguenti contratti di prestito:

- contratto sottoscritto tra Regione Lazio e CEB (Council of Europe Development Bank) in data 13 ottobre 2020, autorizzato con DGR n. 626 del 24 settembre 2020, seconda tranche erogata di importo pari a euro 50.000.000,00 – Disbursement request del 23 novembre 2021;
- Contratto sottoscritto tra Regione Lazio e Cassa Depositi e Prestiti in data 22 dicembre 2021, autorizzato con DGR n. 912 del 14 dicembre 2021 per complessivi euro 150.000.000,00, durata 30 anni, tasso fisso 1,562%;

CONSIDERATO

che, in riferimento alla richiesta di variazione di bilancio di cui alla nota prot. n. 343389 del 6 aprile 2022, la Direzione regionale “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”, Area “Tributi, finanza e federalismo”, ha comunicato che:

- le risorse sottese alla copertura degli oneri finanziari derivanti dalla contrazione del mutuo CEB (Council of Europe Development Bank) sono state accantonate sul capitolo di spesa U0000T11433, nell’ambito della prenotazione del cronoprogramma pluriennale n. 174/2023, con oneri decorrenti dal 2023 al 2043, e sul capitolo U0000T13431, nell’ambito della prenotazione del cronoprogramma pluriennale n. 1141/2022, con oneri decorrenti dal 2022 al 2043. Per tale ragione, considerato che le motivazioni addotte circa l’utilizzazione delle risorse oggetto di variazione sono le stesse di quelle relative alle prenotazioni n. 174/2023 e n. 1141/2022 di cui alla citata DGR n. 626/2020 e che la variazione di bilancio è necessaria, esclusivamente, per trasferire le risorse su capitoli di spesa specifici aventi adeguato piano dei conti finanziario al IV livello, si autorizza la Direzione “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”, Area “Bilancio”, a cancellare d’ufficio le predette prenotazioni;
- le risorse sottese alla copertura degli oneri finanziari derivanti dal contratto sottoscritto tra Regione Lazio e Cassa Depositi e Prestiti in data 22 dicembre 2021, sono state accantonate sul capitolo di spesa U0000T11433, nell’ambito della prenotazione del cronoprogramma pluriennale n. 2267/2022, con oneri decorrenti dal 2022 al 2051, e sul capitolo U0000T13431, nell’ambito della prenotazione del cronoprogramma pluriennale n. 2266/2022, con oneri decorrenti dal 2022 al 2051, nonché sul capitolo U0000T21503. Per tale ragione, considerato che le motivazioni addotte circa l’utilizzazione delle risorse oggetto di variazione sono le stesse di quelle relative alle prenotazioni n. 2267/2022 e n. 2266/2022 di cui alla citata DGR n. 912/2021 e che la variazione di bilancio è necessaria, esclusivamente, per trasferire le risorse su capitoli di spesa specifici aventi adeguato piano dei conti finanziario al IV livello, si autorizza la Direzione “Bilancio, governo societario, demanio e

patrimonio”, Area “Bilancio”, a cancellare d’ufficio le predette prenotazioni;

CONSIDERATO necessario provvedere alla variazione di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l’anno 2022 e, in termini di competenza, per gli anni 2023 e 2024, tra i capitoli di spesa di cui alla tabella di seguito riportata, prevedendo l’istituzione dei nuovi capitoli di spesa ove opportunamente indicato:

<i>M e P</i>	<i>pdv finanz. fino al IV livello</i>	<i>capitolo</i>	<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
50.01	1.07.05.04	U0000T13431	- € 1.515.087,47	- € 1.515.087,47	- € 2.639.556,15	- € 2.575.225,31
50.01	1.07.05.04	U0000T13439 n.i.	+ € 270.000,00	+ € 270.000,00	+ € 375.000,00	+ € 375.000,00
50.01	1.07.05.04	U0000T13440 n.i.	+ € 1.245.087,47	+ € 1.245.087,47	+ € 2.264.556,15	+ € 2.200.225,31
50.02	4.03.01.04	U0000T11433	- € 4.000.385,68	- € 4.000.385,68	- € 4.102.470,69	- € 6.798.380,48
50.02	4.03.01.04	U0000T11443 n.i.	0,00	0,00	0,00	+ € 2.631.578,95
50.02	4.03.01.04	U0000T11444 n.i.	+ € 4.000.385,68	+ € 4.000.385,68	+ € 4.102.470,69	+ € 4.166.801,53

CONSIDERATO che, ai fini della relativa gestione, i capitoli di spesa di nuova istituzione U0000T11443, U0000T11444, U0000T13439 e U0000T13440 sono assegnati nella competenza della Direzione regionale “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”;

TENUTO CONTO che i capitoli di spesa di nuova istituzione U0000T11443, U0000T11444, U0000T13439 e U0000T13440 sono preposti alla copertura delle spese obbligatorie concernenti il pagamento degli oneri finanziari dei mutui e, conseguentemente, vanno ricompresi nell’elenco delle spese obbligatorie di cui all’allegato n. 13 della l.r. n. 21/2021 e s.m.i.;

VISTO l’articolo 51 del d.lgs. n. 118/2011, che dispone in materia di variazioni di bilancio;

VISTO l’articolo 25 della l.r. n. 11/2020, che dispone in materia di variazioni di bilancio, nel rispetto di quanto previsto agli articoli 48 e 51 del d.lgs. n. 118/2011;

VISTO l’articolo 25, comma 3, lettera a), della l.r. n. 11/2020, che dispone l’adozione della determinazione del Direttore regionale competente in materia di bilancio

per le variazioni di bilancio riguardanti il bilancio gestionale, con riferimento ai capitoli appartenenti al medesimo macroaggregato;

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;

DATO ATTO che, in relazione alle disposizioni del paragrafo 11.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la presente variazione non deve essere trasmessa al tesoriere ai sensi dell'art. 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni,

DETERMINA

1. ai sensi dell'articolo 25, comma 3, lettera a), della l.r. n. 11/2020, di provvedere alle seguenti variazioni di bilancio, in termini di competenza e cassa, per l'anno 2022 e, in termini di competenza, per gli anni 2023 e 2024:

SPESA

<i>missione e programma</i>				
50.01				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
1.07.05.04		- € 1.515.087,47	- € 1.515.087,47	- € 2.639.556,15	- € 2.575.225,31
<i>cap.</i>	<i>cap.</i>				
U0000T13431	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
1.07.05.04		+ € 270.000,00	+ € 270.000,00	+ € 375.000,00	+ € 375.000,00
<i>cap.</i>	<i>cap.</i>				
U0000T13439	(nuova istituzione)				

	QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE CONCESSO DA CEB (COUNCIL OF EUROPE DEVELOPMENT BANK) PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021 § INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	--	--	--	--	--

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
1.07.05.04		+ € 1.245.087,47	+ € 1.245.087,47	+ € 2.264.556,15	+ € 2.200.225,31
<i>cap.</i>	<i>cap.</i>				
U0000T13440	(nuova istituzione) QUOTA INTERESSI COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE CONCESSO DA CDP (CASSA DEPOSITI E PRESTITI) PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021 § 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. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
4.03.01.04		- € 4.000.385,68	- € 4.000.385,68	- € 4.102.470,69	- € 6.798.380,48
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
U0000T11433	QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI				

	AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	--	--	--	--	--

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
4.03.01.04		0,00	0,00	0,00	+ € 2.631.578,95
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
U0000T11443	(nuova istituzione) QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A CARICO DELLA REGIONE CONCESSO DA CEB (COUNCIL OF EUROPE DEVELOPMENT BANK) PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021 § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				

<i>piano dei conti finanz. fino al IV livello</i>		<i>comp. 2022</i>	<i>cassa 2022</i>	<i>comp. 2023</i>	<i>comp. 2024</i>
4.03.01.04		+ € 4.000.385,68	+ € 4.000.385,68	+ € 4.102.470,69	+ € 4.166.801,53
<i>cap.</i>	<i>denominazione capitolo</i>				
U0000T11444	(nuova istituzione) QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO A				

	CARICO DELLA REGIONE CONCESSO DA CDP (CASSA DEPOSITI E PRESTITI) PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI PER L'ANNO 2021 § RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE A IMPRESE				
--	---	--	--	--	--

2. di assegnare, ai fini della relativa gestione, i capitoli di spesa di nuova istituzione U0000T11443, U0000T11444, U0000T13439 e U0000T13440, nella competenza della Direzione regionale “Bilancio, governo societario, demanio e patrimonio”;
3. di ricomprendere i capitoli di spesa di nuova istituzione U0000T11443, U0000T11444, U0000T13439 e U0000T13440 nell’elenco delle spese obbligatorie, di cui all’allegato n. 13 della l.r. n. 21/2021;
4. in relazione alle disposizioni del paragrafo 11.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di dare atto che la presente variazione non deve essere trasmessa al tesoriere ai sensi dell’art. 10, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni.

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.

IL DIRETTORE
 (Dott. Marco Marafini)