



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO ECONOMIA E FINANZE
SETTORE 01 - BILANCIO E PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA**

Assunto il 22/11/2021

Numero Registro Dipartimento: 944

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 11879 del 23/11/2021

OGGETTO: VARIAZIONE COMPENSATIVA AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2021-2023 AI SENSI DELL'ART. 51, COMMA 4 DEL D.LGS 118/2011 NELL'AMBITO DELLA MISSIONE U.50 - PROGRAMMA 50.01 E DELLA MISSIONE U.50 - PROGRAMMA 50.02 - SETTORE RAGIONERIA GENERALE (PROT. N. 500705/2021 E 505070/2021).

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

IL DIRIGENTE GENERALE

Premesso che:

- 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”, così come modificato e integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto il nuovo impianto normativo sull'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle autonomie locali, finalizzato a stabilire il quadro complessivo di riferimento dei principi contabili generali per regioni, province autonome ed enti locali, fissando al primo gennaio 2015 l'entrata in vigore per gli enti citati delle norme in materia di armonizzazione contabile;
- l'art. 4 del medesimo decreto legislativo n. 118/2011 prevede che, al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché il miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, le Regioni e gli Enti locali e i loro Enti strumentali adottano il piano dei conti integrato, raccordato al piano dei conti di cui all'art. 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, costituito da conti che rilevano le entrate e le spese in termini di contabilità finanziaria e da conti economico patrimoniali redatto secondo comuni criteri di contabilizzazione;
- con la legge regionale 29 dicembre 2020, n. 34 è stata approvata la “Legge di stabilità regionale 2021”;
- con la legge regionale 29 dicembre 2020, n. 35 è stato approvato il “Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021-2023”;
- con la deliberazione della Giunta regionale n. 512 del 30 dicembre 2020 è stato approvato il “Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 - 2023 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)”;
- con la deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020 è stato approvato il “Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2021 - 2023 (art.39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)”;

Considerato che nello stato di previsione del bilancio 2021 -2023 sono presenti, nell'ambito della Missione U.50 – Programma 01 (U.50.01) “Quota interessi ammortamento mutui” e nell'ambito della Missione U.50 – Programma 02 (U.50.02) “Quota capitale ammortamento mutui”, rispettivamente, i capitoli:

- 1 U3203017301 con una disponibilità finanziaria, alla data odierna, pari ad euro 7.591.829,89 ;
- 2 U3203017201 con una disponibilità finanziaria, alla data odierna, pari ad euro 2.494.824,99 ;

Constatato che:

-con nota n. 500705 del 18.11.2021 e prot. n. 505070 del 22.11.2021, il Dirigente del Settore Ragioneria generale del Dipartimento Economia e Finanze ha richiesto un incremento:

a) per la quota capitale, della somma complessiva di euro 1.579.275,91 con prelievo dal capitolo U3203017301 (U.50.02), e contestuale allocazione sui capitoli per come di seguito riportati:

- euro 0,01 sul U1204093001 (U.50.02);
- euro 1.021.837,90 sul U9500200401 (U.50.02);
- euro 109.038,91 sul U5203011801 (U.50.02);

b) per la quota interessi, della somma di euro 35.643,24 con prelievo dal capitolo U3203017201 (U.50.01) e contestuale allocazione di pari importo sul capitolo U9500100401 (U.50.01);

- il dirigente del Settore ragioneria, con la succitata nota, ha specificato altresì che la variazione in parole è finalizzata alla necessaria regolarizzazione contabile dei provvisori di uscita di giugno 2021 relativi ai mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti e ad impegnare le somme per dar opportuna copertura ai ratei di dicembre p.v;

Accertato che sui capitoli U3203017301 e U3203017201 è presente la disponibilità necessaria per aumentare lo stanziamento dei capitoli sopra richiamati;

Visto che ai sensi del comma 4, articolo 51 del decreto legislativo n. 118/2011, il Dirigente Generale del Dipartimento Economia e Finanze può procedere a effettuare variazioni del bilancio gestionale fra capitolo di spesa del medesimo macroaggregato;

Ritenuto necessario, pertanto apportare le conseguenti variazioni al Bilancio finanziario gestionale approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020, secondo quanto riportato nell'Allegato A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Dato atto che, ai sensi del paragrafo 11.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la variazione approvata con il presente atto non deve essere trasmessa al Tesoriere ai sensi dell'art.10, comma 4 e dell'allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011;

Visto l'allegato A che costituisce parte integrante del presente decreto;

Visti, altresì:

- la deliberazione di Giunta n. 63 del 15.02.2019 e s.m.i, inerente all'assetto organizzativo generale delle strutture amministrative della Giunta regionale, con cui è stato approvato il Regolamento regionale n.3/2019;
- la deliberazione di Giunta n. 163 del 02 luglio 2020 la Giunta Regionale, con cui è stato parzialmente riorganizzato il Dipartimento "Bilancio, Patrimonio e Finanze" che per l'effetto è stato rinominato Dipartimento "Economia e Finanze";
- la Deliberazione della Giunta regionale n. 245 del 3.09.2020, con il quale il dott. Filippo De Cello è stato nominato Dirigente Generale del Dipartimento Economia e Finanze;
- il decreto dirigenziale n. 14112 del 15 novembre 2019 di conferimento dell'incarico dirigente del Settore Bilancio e Programmazione economico finanziaria alla dott.ssa Stefania Buonaiuto;
- il D.P.G.R. n. 180 del 07 novembre 2021 con il quale è stato approvato il "Regolamento di riorganizzazione delle strutture della giunta regionale" n. 9 del 7 novembre 2021;
- il decreto dirigenziale n. 11432 del 10 novembre 2021 con il quale, in esecuzione del citato D.P.G.R. n. 180/2021, è stato, fra gli altri, assegnato l'incarico di reggenza del settore "Bilancio e programmazione finanziaria";
- l'ordine di servizio prot. n. 269125/2020 con il quale la dr.ssa Damiana Benavoli è stata nominata responsabile del procedimento finalizzato all'adozione del presente provvedimento; sulla base dell'istruttoria del responsabile del procedimento e della dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal Dirigente competente;

Sulla base dell'istruttoria del responsabile del procedimento e della dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal Dirigente competente

DECRETA

per le motivazioni espresse in premessa, che si intendono integralmente richiamate:

- 1 di apportare le conseguenti variazioni al Bilancio finanziario gestionale approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020, secondo quanto riportato nell' Allegato A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2 di notificare il presente provvedimento al Dirigente del Settore Ragioneria generale del Dipartimento Economia e Finanze;
- 3 di dare atto che ai sensi del paragrafo 11.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la variazione approvata con il presente atto non deve essere trasmessa al Tesoriere ai sensi dell'art.10, comma 4 e dell'allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011;
- 4 di provvedere alla pubblicazione integrale del provvedimento sul BURC e sul sito istituzionale della Regione Calabria.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

BENAVOLI DAMIANA CATERINA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente
BUONAIUTO STEFANIA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
DE CELLO FILIPPO
(con firma digitale)

**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2021 - 2023
SPESA**

CENTRO DI RESPONSABILITA' Dipartimento Economia e Finanze					
MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO					
PROGRAMMA 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
MACROAGGREGATO 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
U5203011801	271040000 - U.4.03.01.04.003 - QUOTA CAPITALE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEI MUTUI CONTRATTI CON LA CC.DD.PP. DA PARTE DEI COMUNI, GIA' AUTORIZZATI E DEFINITI, PER LA COSTRUZIONE, LA RISTRUTTURAZIONE, L'AMPLIAMENTO E LA STRAORDINARIA MANUTENZIONE DI OPERE DI CULTO E DI MINISTERO PASTORALE (ART.1-PRIMO E SECONDO COMMA-DELLA LEGGE REGIONALE 12.4.90, N.21). (SPESE OBBLIGATORIE) <i>Risorse Autonome</i>	+109.038,91	+109.038,91	+0,00	+0,00
NOTA: VEDI ANCHE CAPITOLO DELLA SPESA 52030117. LA RATA 2020 E' SOSPESA PER EFFETTO DELL'ART. 111 DEL DL 17 MARZO 2020, N. 18					
U1204093001	271040000 - U.4.03.01.04.003 - QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO DI EURO 60.597.043,48 (POSIZIONE N. 4526261), CON ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE, CONTRATTO CON CDP PER LA COPERTURA DEL COFINANZIAMENTO DEL FEASR E DEL DISAVANZO INERENTE ALLE MAGGIORI SPESE DI INVESTIMENTO REGIONALE AI SENSI DEGLI ARTICOLI 26 E 27 DELLA LEGGE REGIONALE 4 FEBBRAIO 2002, N. 8 (ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE 13 GIUGNO 2008, N. 17 - ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE 12 GIUGNO 2009, N. 21) (SPESE OBBLIGATORIE). <i>Risorse Autonome</i>	+0,01	+0,01	+0,00	+0,00
NOTA: VEDI CAPITOLI DELL'ENTRATA 52010002 E 52010006 E CAPITOLO DELLA SPESA 12040919- ULTIMA RATA IN SCADENZA A GIUGNO 2033					
U3203017301	271040000 - U.4.03.01.04.003 - QUOTA CAPITALE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEI MUTUI CONTRATTI CON LA CC.DD.PP. DA PARTE DEI COMUNI, DELLE PROVINCE E DEGLI ALTRI ENTI AUTORIZZATI E DEFINITI NEL SETTORE DELLE OPERE PUBBLICHE O DI PUBBLICO INTERESSE (ARTT. 1, 4 E 16 DELLA LEGGE REGIONALE 31.7.87, N.24- SPESE OBBLIGATORIE). <i>Risorse Autonome</i>	-1.579.275,91	-1.579.275,91	+0,00	+0,00
NOTA: VEDI ANCHE CAPITOLO DELLA SPESA 32030172. LA RATA 2020 E' RIDOTTA DI EURO 2.755.804,98 PER EFFETTO DELL'ART. 111 DEL DL 17 MARZO 2020, N. 18					
U9500200301	271040000 - U.4.03.01.04.000 - QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO, CON ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE, CONTRATTO PER IL COFINANZIAMENTO DEL POR 2007-2013 - III TRANCHE DI 148.353.742,15 - POSIZIONE N 4558324/03 (ARTT. 26 E 27 DELLA LEGGE REGIONALE 4 FEBBRAIO 2002, N. 8 - ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE 13 GIUGNO 2008, N. 15) (SPESE OBBLIGATORIE). <i>Risorse Autonome</i>	+448.399,09	+448.399,09	+0,00	+0,00
NOTA: MUTUO DI 148 MILIONI DI EURO - ULTIMA RATA IN SCADENZA A GIUGNO 2048					
U9500200401	271040000 - U.4.03.01.04.000 - QUOTA CAPITALE COMPRESA NELLA RATA DI AMMORTAMENTO DEL MUTUO, CON ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE, CONTRATTO PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVI INVESTIMENTI DI CUI ALL'ACCORDO STATO REGIONI DEL 15 OTTOBRE 2018 (ART. 3 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 21 DICEMBRE 2018, N.48) (SPESE OBBLIGATORIE). <i>Risorse Autonome</i>	+1.021.837,90	+1.021.837,90	+0,00	+0,00
MACROAGGREGATO 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE Dipartimento Economia e Finanze		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+0,00	+0,00	+0,00	+0,00