

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA
DIPARTIMENTO REGIONALE BILANCIO E TESORO
RAGIONERIA GENERALE DELLA REGIONE
IL RAGIONIERE GENERALE

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;

VISTA la legge regionale 8 luglio 1977, n. 47 e successive modificazioni ed integrazioni, ed in particolare, l'articolo 8, comma 2;

VISTO il D.P.Reg. 28 febbraio 1979, n.70 che approva il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento del Governo e dell'Amministrazione della Regione Siciliana;

VISTO l'articolo 36, comma 1, lett. a) della legge regionale 17 marzo 2000, n. 8 e successive modifiche ed integrazioni che autorizza il Ragioniere Generale della Regione ad effettuare variazioni di bilancio per l'attuazione di leggi della Regione;

VISTO il D.Lgs. 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 successive modifiche ed integrazioni ed in particolare i commi 8, 9 e 11 dell'articolo 42 e il comma 4 dell'articolo 51;

VISTO l'articolo 11 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 secondo il quale, a decorrere dall'1 gennaio 2015, la Regione applica le disposizioni del sopra citato decreto legislativo n.118/2011 e s.m.i. secondo quanto previsto dallo stesso articolo 11 ed in particolare il comma 7 del medesimo articolo con il quale tra l'altro si dispone, ai sensi dell'articolo 51, comma 10, del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i, che per l'esercizio finanziario 2015, continuano a trovare applicazione, con riferimento all'Amministrazione regionale, le disposizioni regionali vigenti che disciplinano le modalità ed individuano le competenze in materia di variazioni di bilancio;

VISTO l'articolo 2 della legge regionale 31 dicembre 2015, n. 32 con il quale, in applicazione di quanto previsto dall'articolo 79 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i e fino all'emanazione delle norme di attuazione dello Statuto regionale richiamate dall'articolo 11, comma 1, della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3, continuano ad applicarsi all'Amministrazione regionale le disposizioni di cui all'articolo 11, commi 7, 8 e 13, della medesima legge regionale n. 3/2015;

VISTA la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 concernente "*Bilancio di previsione della Regione siciliana per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021*";

VISTA la Deliberazione della Giunta regionale n. 75 del 26 febbraio 2019 con cui si approva il "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di Previsione 2019-2021" e il "Bilancio Finanziario Gestionale per l'esercizio 2019 e per il triennio 2019-2021";

VISTO il D.P.Reg. n. 699 del 16 febbraio 2018 con il quale, in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale n.50 del 13 febbraio 2018, è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione all'Avv. Giovanni Bologna;

VISTA la legge regionale 15 maggio 2013, n. 9 e successive modifiche ed integrazioni ed in particolare, l'articolo 3, comma 2-bis, il quale dispone che "*gli eventuali risparmi di spesa derivanti dalla rimodulazione dei profili di ammortamento dei mutui e prestiti contratti dalla Regione sono destinati alla riduzione del debito e/o a spese di investimento nonché alla dismissione dei contratti derivati, fatto salvo quanto già disposto in materia da vigenti norme nazionali*";

VISTA la nota prot. n. 15906 del 27 marzo 2019 con la quale il Servizio Tesoro del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro chiede l'iscrizione in apposito capitolo di spesa di nuova istituzione del bilancio della Regione della somma di € 106.091.473,47 nell'esercizio finanziario 2019 unitamente alla corrispondente variazione in termini di cassa, ed € 36.865.719,15 nell'esercizio finanziario 2020, da destinare all'estinzione anticipata dei contratti

derivati in essere a seguito dei minori oneri derivanti dalla rinegoziazione di n. 9 Contratti di Prestito intrattenuti con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. in data 18 dicembre 2018;

RITENUTO pertanto, di iscrivere, sul capitolo 214920 “Oneri discendenti dalla chiusura anticipata dei Contratti Derivati in essere”, con codice del piano dei conti finanziario U.1.07.06.01.002, la somma di € 106.091.473,47 per l'esercizio finanziario 2019, sia in termini di competenza che di cassa, mediante riduzione della disponibilità del capitolo 900002 per € 51.095.869,74 e del capitolo 214903 per € 54.995.603,73, e iscrivere sul capitolo 214920 la somma di € 36.865.719,15 e sul capitolo 214903 la somma di € 16203.849,10 per l'esercizio finanziario 2020, mediante riduzione della disponibilità del capitolo 900002 per € 53.069.568,25;

RAVVISATA la necessità, per quanto in premessa specificato, di apportare al Bilancio della Regione, per gli esercizi finanziari 2019 e 2020 le opportune variazioni;

D E C R E T A

Art. 1

Nello stato di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio finanziario della Regione Siciliana per gli esercizi finanziari 2019 e 2020 e alla relativa ripartizione in capitoli di cui alla citata Deliberazione della Giunta regionale n. 75 del 26 febbraio 2019 sono introdotte le seguenti variazioni in termini di competenza e di cassa:

ESERCIZIO 2019	SPESA	COMPETENZA	CASSA
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA			
Dipartimento regionale del Bilancio e del Tesoro			
Ragioneria generale della Regione			
Missione	50 – Debito pubblico		
Programma	1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	+ 51.095.869,74	+ 51.095.869,74
Titolo	1 - Spese correnti		
Macroaggregato 1.07	– Interessi passivi	+ 51.095.869,74	+ 51.095.869,74
Capitolo 214903			
Interessi e spese discendenti da operazioni finanziarie per il finanziamento di investimenti coerenti con l'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350. (Spese obbligatorie)		- 54.995.603,73	- 54.995.603,73
Capitolo 214920			
(Nuova istituzione)			
Oneri discendenti dalla chiusura anticipata dei Contratti Derivati in essere. Codice finanziario U.1.07.06.01.002 L.R. n. 9/2013, art.3; L.R. n. 24/2018, art. 3, comma 1		+ 106.091.473,47	+106.091.473,47
Programma	1 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	- 51.095.869,74	- 51.095.869,74
Titolo	4 – Rimborso prestiti		
Macroaggregato 4.03	– Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	- 51.095.869,74	- 51.095.869,74
Capitolo 900002			
Quota capitale di ammortamento discendente da operazioni finanziarie per il finanziamento di investimenti coerenti con l'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350. (Spese obbligatorie).		- 51.095.869,74	- 51.095.869,74
ESERCIZIO 2020	SPESA	COMPETENZA	
ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA			
Dipartimento regionale del Bilancio e del Tesoro			
Ragioneria generale della Regione			
Missione	50 – Debito pubblico		
Programma	1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	+ 53.069.568,25	
Titolo	1 - Spese correnti		
Macroaggregato 1.07	– Interessi passivi	+ 53.069.568,25	

Capitolo 214903

Interessi e spese discendenti da operazioni finanziarie per il finanziamento di investimenti coerenti con l'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350. (Spese obbligatorie) + **16.203.849,10**

Capitolo 214920

Oneri discendenti dalla chiusura anticipata dei Contratti Derivati in essere. + **36.865.719,15**

Programma 1 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - **53.069.568,25**

Titolo 4 – Rimborso prestiti

Macroaggregato 4.03 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine - **53.069.568,25**

Capitolo 900002

Quota capitale di ammortamento discendente da operazioni finanziarie per il finanziamento di investimenti coerenti con l'articolo 3, comma 18, della legge 24 dicembre 2003, n. 350. (Spese obbligatorie). - **53.069.568,25**

Art. 2

Il presente decreto sarà pubblicato, per esteso, sul sito Internet della Regione Siciliana ai sensi del comma 5 dell'art.68 della legge regionale 12 agosto 2014, n.21 e successive modifiche ed integrazioni.

Palermo, 29/03/2019

IL RAGIONIERE GENERALE
f.to (Bologna)

IL FUNZIONARIO DIRETTIVO
f.to (Grazia Genova)