



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA

DIPARTIMENTO REGIONALE BILANCIO E TESORO - RAGIONERIA GENERALE DELLA REGIONE

IL RAGIONIERE GENERALE

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;

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;

VISTA la legge regionale 8 luglio 1977, n. 47 e successive modifiche ed integrazioni

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 l'art. 42, commi 8,10,e 11 , all'Allegato 4/2 punto 8.11 ;1° comma e punto 9.2 ultimo periodo del medesimo decreto legislativo 118/2011;

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 successive modifiche ed integrazioni, secondo quanto previsto dallo stesso articolo 11 ed in particolare dal comma 7 con il quale tra l'altro si dispone, ai sensi dell'articolo 51, comma 10, del D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii, 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 2011, n. 118 e ss.mm.ii 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 5 marzo 2020, n. 7 con la quale, nelle more dell'adeguamento del proprio ordinamento contabile ai principi statali di armonizzazione contabile, la Regione continua ad applicare le disposizioni di cui all'articolo 11, commi 7, 8 lettere a) e b) e 13 della legge regionale 13 gennaio 2015, n. 3 e s.m. e i.;

VISTO il D.Lgs. 27 dicembre 2019, n. 158 concernente "Norme di attuazione dello statuto speciale della Regione Siciliana in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, dei conti giudiziali e dei controlli;

VISTA la legge regionale 15 aprile 2021, n.10 che approva il Bilancio della Regione Siciliana l'anno 2021 e per il triennio 2021-2023";

VISTA la Delibera della Giunta Regionale del 21 aprile 2021, n. 168 con cui si approva il "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di Previsione 2021-2023" e il Bilancio Finanziario Gestionale per l'esercizio 2021 e per il triennio 2021-2023";

VISTO il comma 2 dell'art. 56 del decreto legge n. 73 del 25/05/2021, pubblicato sulla G.U.R.I. n. 123 del 25/05/2021 ed entrato in vigore il 26/05/2021, in base al quale "...per l'anno 2021 le Regioni e le Province autonome in disavanzo di amministrazione utilizzano le quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione secondo le modalità previste dall'articolo 1, commi 897 e 898, della legge 30 dicembre 2018, n.145, senza operare la nettizzazione del fondo anticipazione liquidità..."

VISTO l'articolo 8 , comma 2 della legge regionale 8 luglio 1977, n. 47e successive modifiche ed integrazioni secondo cui "Le economie comunque realizzate sugli stanziamenti dei capitoli istituiti in forza del comma 1 o comunque relativi a spese con vincolo di specifica destinazione possono essere riscritte nei successivi esercizi ai pertinenti capitoli con le modalità previste dal comma 1 dell'articolo 55 della legge regionale 3 maggio 2001, n. 6 e successive modifiche ed integrazioni" gli articoli 42, commi 8,10, 11 e 51 , comma 4 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. nonché l'articolo 55 della legge regionale 3 maggio 2001 ,n.6 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la delibera della Giunta Regionale del 4 febbraio 2021, n. 78 "Decreto legislativo 23 giugno 2011,n. 118 e successive modifiche ed integrazioni. "Stima delle entrate e delle spese di fondi regionali a destinazione vincolata al 31dicembre

2020. Stima delle entrate e delle spese vincolate al 31 dicembre 2020 e destinate agli investimenti- Avanzo finanziario presunto dei fondi extraregionali”.

VISTO il D.P.Reg. n. 2521 del 8 giugno 2020 con il quale, in attuazione della Deliberazione della Giunta Regionale n. 199 del 28 maggio 2020, è stato conferito l'incarico di Dirigente Generale del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro – Ragioneria Generale della Regione all'Avv. Ignazio Tozzo;

VISTO l'articolo 2 bis della legge Regionale 15 maggio 2013, n. 9 e successive modifiche ed integrazioni Disposizioni Programmatiche e correttive per l'anno 2013 Legge di stabilità regionale-razionalizzazione mutui e prestiti della Regione ,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 rimodulazione 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 n. 30705 del 13.04.2021 con la quale il Servizio Tesoro del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro - Assessorato Regionale dell'Economia – ha chiesto la riproduzione di economie con utilizzo dell'avanzo da apportare sul capitolo di spesa vincolato 214920 “Oneri discendenti dalla chiusura anticipata dei contratti derivati in essere” per l'esercizio finanziario 2021 per l'importo di euro €. 50.100.000,00, sia in termini di competenza che di cassa al fine di procedere all'assunzione degli impegni di spesa e relativi pagamenti in favore delle controparti bancarie Deutsche Bank Bank of America Merrill Lynch International Bank DAC, Unicredit S.P.A , Nomura International plc e Banca Nazionale del Lavoro per l'estinzione anticipata dei relativi Contratti derivati stipulati con la Regione Siciliana a seguito di atti transattivi in corso di predisposizione con le parti;

VISTA la nota n. 36001 del 27.04.2021 con la quale la Ragioneria Centrale competente ha trasmesso la richiesta del Servizio 3 Tesoro, con parere favorevole ;

VISTO il DDG n. 576 del 29.03.2019 della Ragioneria Generale della Regione con il quale è stato istituito il capitolo 214920 e sono state iscritte euro €. 106.091.473,47 nell'esercizio finanziario 2019, ed euro €.36.865.719,15 nell'esercizio finanziario 2020

CONSIDERATO che sul capitolo 214920 si sono prodotte economie utilizzabili per le finalità previste dalla citata L.R. n. 9/2013;

CONSIDERATO che la somma richiesta di euro €. 50.100.000,00 risulta confluita nel risultato presunto di amministrazione dell'avanzo vincolato per natura fondi I V pari ad euro €. 95.591.473,47 dell'esercizio finanziario 2020;

RAVVISATA, per quanto sopra specificato, la necessità di iscrivere in conto competenza sui capitoli 214920, nell'esercizio finanziario 2021, la somma di euro €. 50.100.000,00 mediante corrispondente incremento del capitolo 0007 di entrata relativo all'avanzo finanziario dei fondi regionali – parte corrente” e la contestuale variazione in termini di cassa mediante prelevamento dal capitolo di spesa 215710 “Fondo di riserva per l'integrazione delle autorizzazioni di cassa”;

D E C R E T A

Art. 1

Negli stati di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio finanziario della Regione Siciliana per l'esercizio finanziario 2021 e alla relativa ripartizione in capitoli di cui alla citata Deliberazione della Giunta regionale n. 168 del 21 aprile 2021, sono introdotte le seguenti variazioni in termini di competenza e di cassa:

ESERCIZIO 2021	VARIAZIONE COMPETENZA E CASSA
----------------	----------------------------------

ENTRATA

AVANZO FINANZIARIO	+ 50.100.000,00
--------------------	-----------------

0007 utilizzo quota del risultato di amministrazione relativo ai fondi regionali

- parte corrente.	+50.100.000,00
-------------------	----------------

SPESA

ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA

Dipartimento regionale del Bilancio e del Tesoro Ragioneria Generale della Regione

MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

PROGRAMMA 30- Altri Fondi –

Titolo	1 – Spese correnti		
MacroAggregato 1.10	– Altre spese correnti		
Missione 20- Programma 3		-----	- 50.100.000,00
Capitolo 215710		-----	- 50.100.000,00

**ASSESSORATO REGIONALE DELL'ECONOMIA
DIPARTIMENTO BILANCIO E TESORO
RAGIONERIA GENERALE DELLA REGIONE**

Missione	50 –Debito pubblico		
Programma	1 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
Titolo	1- Spese correnti	50.100.000,00	50.100.000,00
Missione 50 Programma 1			
Macro Aggregato1.07- Interessi passivi di cui al Capitolo		50.100.000,00	50.100.000,00
214920 oneri discendenti dalla chiusura anticipata dei contratti derivati in essere.		50.100.000,00	50.100.000,00

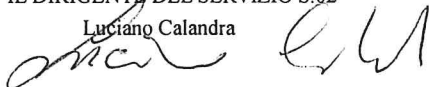
Art. 2

Il presente decreto sarà pubblicato nel sito della Regione Siciliana ai sensi del comma 5 dell'articolo 68 della Legge Regionale 12 agosto 2014, n.21 e successive modifiche ed integrazioni.

Palermo, 23 GIU 2021

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO S.02

Luciano Calandra



IL FUNZIONARIO DIRETTIVO

Maria Rita Lo Jacono



