

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 2 agosto 2018, n. 1455

L.R. 67/29-12-2017 art. 4 “Estinzione anticipata parziale del mutuo contratto con il MEF”. Applicazione dell’avanzo ai sensi dell’art. 42 c. 8 del D.Lgs. N. 118/2011 e ss.mm.ii. e variazione Bilancio di previsione 2018 e pluriennale 2018 – 2020, ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.”.

Assente l’Assessore al Bilancio, Avv. Raffaele Piemontese, sulla base dell’istruttoria espletata dal Servizio Debito, Rendicontazione e Bilancio Consolidato e confermata dal Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria, riferisce quanto segue: il Vice Presidente

L’art. 4 della legge regionale n. 67 del 29/12/2017 ha disposto l’estinzione anticipata parziale non onerosa del mutuo contratto con il Ministero dell’economia e delle finanze in data 11 dicembre 2015 a seguito del *buyback* del prestito obbligazionario, mediante l’utilizzazione delle economie di spesa rinvenienti dall’applicazione dell’articolo 15 della L.R. 3 luglio 2012, n. 18.

Tali economie vincolate di spesa di importo pari ad € 239.584,36 si sono formate nel 2013 sul capitolo 3895 denominato “*Spese per la definizione dell’accordo di transazione e per il monitoraggio del contratto di Amortising Interest Rate Swap con sinking fund*” ed, in conseguenza dell’estinzione definitiva degli strumenti finanziari derivati della Regione Puglia, hanno ricevuto la suddetta destinazione a riduzione del debito regionale in base all’articolo 4 della legge regionale n. 67 del 29/12/2017.

Concorrono, inoltre, alle finalità indicate dalla norma per l’estinzione anticipata parziale non onerosa del mutuo MEF anche altre utilità residuali, del valore di € 9.086,67, incamerate sul capitolo 3072009 “*Interessi attivi diversi. Interessi legali, interessi da rateazione*” del bilancio regionale, pur esse rinvenienti dall’estinzione definitiva degli strumenti finanziari derivati della Regione Puglia, per un valore totale destinato alla riduzione del debito di € 248.671,03.

Al fine di assicurare nel corrente esercizio la dotazione finanziaria necessaria sul capitolo di spesa n. 1121072 “*Rimborso mutuo MEF per estinzione Bond - Quota capitale*” da utilizzare per l’operazione di riduzione del debito verso il MEF, è necessario applicare l’avanzo di amministrazione vincolato pari ad € 239.584,36 rinveniente dal capitolo n. 3895, giusta applicazione dell’art. 42, comma 8 e dell’art. 51 comma 2 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Occorre, pertanto, iscrivere in bilancio, in termini di competenza e cassa, la suddetta somma di € 239.584,36 sul capitolo 1121072 “*Rimborso mutuo MEF per estinzione Bond - Quota capitale*” apportando per l’esercizio finanziario 2018 al bilancio di previsione della Regione Puglia approvato con legge regionale n. 68 del 29/12/2017, nonché al Documento tecnico di accompagnamento di cui alla D.G.R. n. 38 del 18/01/2018, le variazioni indicate nell’Allegato n.E/1 del D.Lgs n.118/2011 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

VISTA la legge regionale del 29/12/2017, n. 67 (legge di stabilità regionale 2018)

VISTA la legge regionale del 29/12/2017, n. 68 di approvazione del Bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2018 e pluriennale 2018-2020;

VISTA la deliberazione della Giunta regionale del 18/01/2018, n. 38 di approvazione del Documento tecnico di accompagnamento e del Bilancio finanziario gestionale 2018/2020;

COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DEL D. LGS. N. 118/2011 E SS.MM.II.

Il presente provvedimento comporta l’applicazione dell’*Avanzo di Amministrazione Vincolato* per l’importo di € 239.584,36 ai sensi dell’art. 42 comma 8 del D.Lgs. n.118/2011, formatosi sul capitolo di spesa 3895, e la relativa variazione, in termini di competenza e cassa, al Bilancio regionale 2018 e pluriennale 2018-2020, approvato con L.R. n. n. 68/2017, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con D.G.R. n. 38/2018, ai sensi dell’art. 51 comma 2 del D. Lgs. n. 118/2011 come integrato dal D. Lgs. n. 126/2014.

VARIAZIONE DI BILANCIO IN TERMINI DI COMPETENZA E CASSA

CRA	CAPITOLO		Missione Programma Titolo	P.D.C.F.	VARIAZIONE E. F. 2018 Competenza	VARIAZIONE E. F. 2018 Cassa
APPLICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE					+ 239.584,36	0,00
66.03	1110020	Fondo di riserva per sopperire a deficienze di cassa (art.51, l.r. n. 28/2001).	20.1.1	1.10.1.1	0,00	- 239.584,36
66.03	1121072	“Rimborso mutuo MEF per estinzione Bond - Quota capitale”	50.2.4	4.3.1.1	+ 239.584,36	+ 239.584,36

La spesa di cui al presente provvedimento pari a complessivi € 239.584,36 corrisponde ad OGV che sarà perfezionata nel 2018 mediante impegno da assumersi con successivo atto del Dirigente regionale competente. Si attesta che la variazione proposta con il presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e non richiede autorizzazioni in termini di spazi finanziari in quanto la relativa spesa a valere sul titolo IV non interessa le cosiddette spese finali di cui alla disciplina del pareggio di bilancio ai sensi del 466 dell'articolo unico della Legge n. 232/2016 e ss.mm.ii.

Sulla base delle risultanze istruttorie, l'Assessore relatore propone l'adozione del conseguente atto finale che rientra nelle competenze della Giunta regionale, ai sensi della L.R. n. 7/1997, art. 4, lett. d).

LA GIUNTA

Udita la relazione e la conseguente proposta del Vice Presidente;

Viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento che attestano la conformità alla legislazione vigente;

A voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

- di applicare l'avanzo vincolato di € 239.584,36 ai sensi dell'articolo 42 comma 8 del d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. per l'operazione di estinzione anticipata parziale non onerosa del mutuo contratto con il MEF in data 11/12/2015, giusta art. 4 della l.r. 67/2017;
- di apportare la variazione, in termini di competenza e cassa, al Bilancio regionale 2018 e pluriennale 2018-2020, approvato con L.R. n. 68/2017, al Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con D.G.R. n. 38/2018, ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 come integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, così come indicata nella sezione "copertura finanziaria" del presente atto;
- di approvare l'Allegato E/1, parte integrante del presente provvedimento, nella parte relativa alla variazione al bilancio;
- di disporre l'utilizzo delle utilità residuali di € 9.806,67, incamerate sul capitolo 3072009 del bilancio regionale, per l'estinzione anticipata parziale del suddetto mutuo MEF;
- di incaricare la Sezione Bilancio e Ragioneria di trasmettere al Tesoriere regionale il prospetto di cui all'art. 10 comma 4 del D.Lgs n.118/2011 conseguente all'approvazione della presente deliberazione;
- di dare mandato al Dirigente regionale competente di provvedere all'adozione dei provvedimenti consequenziali.

Il presente provvedimento sarà pubblicato sul B.U.R.P. e sul sito ufficiale della Regione Puglia.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
ROBERTO VENNERI

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA
MICHELE EMILIANO

Allegato E/1

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del ... Organo ... deln.

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	20	Fondi e Accantonamenti			
Programma	1	Fondi di riserva			
TITOLO	1	Spese correnti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	1	Fondi di riserva	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 239.584,36
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e Accantonamenti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 239.584,36
MISSIONE	50	Debito pubblico			
Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			
TITOLO	4	Rimborso Prestiti	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 239.584,36
Totale Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 239.584,36
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 239.584,36
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 239.584,36
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 239.584,36

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2018	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
TITOLO	0	Applicazione Avanzo vincolato			
Tipologia	0	Applicazione Avanzo vincolato	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLO	0	Applicazione Avanzo vincolato	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 0,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 239.584,36 0,00

IL DIRIGENTE
SEZIONE BILANCIO E RAGIONERIA
- Dott. Nicola PALADINO

IL PRESENTE ALLEGATO E' COMPOSTO DA N. 01 FACCIATA