



Delibera della Giunta Regionale n. 517 del 10/11/2014

Dipartimento 53 - Dipartimento delle Politiche Territoriali

Direzione Generale 7 - Direzione Generale per la mobilità

U.O.D. 2 - UOD Trasporto su ferro

Oggetto dell'Atto:

DL 35/2013 - ID 1779022, 1779024, 1779026, 1779028, 1779030, 1779031, 1779032, 1779035 - REISCRIZIONE IN TERMINI DI COMPETENZA NEL BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014, AI SENSI DELL'ART. 29 DELLA L.R. N.7/2002, DI SOMME, DI COMPETENZA DELLA DG 53-07, CORRELATE AD ENTRATE CON VINCOLO DI DESTINAZIONE GIA' ACCERTATE, A VALERE SUL CAPITOLO DI SPESA 126 DENOMINATO "FONDO PER SPESE OBBLIGATORIE E PAGAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI COLPITI DA PERENZIONE AMMINISTRATIVA E RECLAMATI DAI CREDITORI", VARIAZIONE COMPENSATIVA IN TERMINI DI COMPETENZA E PRELEVAMENTO DAL

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO

- a. che nell'ambito del Programma di adeguamento del Sistema di Trasporto Intermodale, di cui alla legge 887/84, è prevista la realizzazione del completamento della Nuova Galleria Vomero e la ristrutturazione della stazione di Montesanto affidata dal soggetto attuatore Commissario Straordinario ex lege 887/84 al Concessionario A.T.I Costruire S.p.A – I.C.G. S.p.A.;
- b. che per la realizzazione di tale opera è stato previsto un costo complessivo di **€ / mln 72.434.386,89**, garantito da varie fonti finanziarie tra le quali quelle di cui all'Accordo di Programma del 17.12.2002, scheda n. 19 per complessivi **€ / mln 47.744.950,03**;
- c. che con DGR n. 543 del 10/12/2013 la Giunta ha autorizzato l'iscrizione, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettera d), della L.R. n.7/2002, di **€ 1.210.643,31** sulla competenza del bilancio per l'esercizio finanziario 2013, per Missione e Programma e, ai fini gestionali, sui Capitoli di spesa di seguito riportati con l'indicazione ex Dlgs. 118/2011 delle seguenti classificazioni, per la realizzazione dell'intervento in oggetto:

CAP/S	Missione	Progr.	Titolo	Macro aggregato	IV LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFOG	Codice identificativo transazioni UE	SIOPE	Importo	CAP/E
2363	10	01	2	203	2.03.03.02.000	4.05	4	2.03.02	1.210.643,31	1332
									1.210.643,31	

- d. che con D.D. n. 288 del 31/12/2013 la DG per la mobilità ha provveduto ad impegnare e, contestualmente, liquidare in favore del Commissario Straordinario ex lege 887/84, il solo importo di € 625.440,17 a seguito delle rettifiche comunicate dal Soggetto Attuatore e delle verifiche istruttorie effettuate, rinviando l'impegno/pagamento di **€ 585.203,14** all'acquisizione delle ulteriori, necessarie integrazioni;

PREMESSO altresì

- a. che con D.L. n. 35/2013, convertito, con modificazioni, L. 6 giugno 2013, n. 64 sono state approvate disposizioni urgenti per il pagamento dei debiti scaduti della pubblica amministrazione, per il riequilibrio finanziario degli enti territoriali, nonché in materia di versamento di tributi degli enti locali;
- b. che, ai sensi dell'art. 2 del D.L. n. 35/2013, convertito, con modificazioni, L. 6 giugno 2013, n. 64, le regioni possono richiedere un'anticipazione di liquidità da destinare ai pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, ovvero per i debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, diversi da quelli finanziari e sanitari di cui all'art. 3 della predetta norma, ivi inclusi i pagamenti in favore degli enti locali, maturati alla data del 31 dicembre 2012, in deroga all'art. 10, secondo comma, della legge 16 maggio 1970, n. 281, e all'art.32, comma 24, lettera b), della legge 12 novembre 2011, n. 183;
- c. che con circolare prot. 2013.0742918 del 28.10.2013 del Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, avente ad oggetto il DL n. 35/2013, è stato comunicato il Piano dei Pagamenti validato dal MEF e le indicazioni operative per la fase di liquidazione;
- d. che alla predetta circolare è stato allegato l'elenco dei debiti così come inseriti nel Piano dei Pagamenti validato dal ME, afferenti l'ex AGC 14 Trasporti e Viabilità, oggi Direzione Generale per la Mobilità, distinto per anno di liquidazione (2013 e 2014);
- e. che essendo pervenute integrazioni da parte del Commissario Straordinario ex lege 887/84, relative al predetto Piano dei Pagamenti, si rende necessario provvedere alla loro liquidazione;
- f. che il citato importo da impegnare/liquidare è inserito tra i debiti certi, liquidi ed esigibili di cui al Piano dei Pagamenti con le seguenti ID 1779022, 1779024, 1779026, 1779028, 1779030, 1779031; 1779032, 1779035.

CONSIDERATO

- a. che in virtù di quanto precisato nelle premesse è necessario rendere disponibile il residuo importo di **€ 585.203,14**, a valere sulle risorse di cui alla scheda n° 19 del citato Accordo di programma del 17.12.2002;

RILEVATO

- a. che le leggi n. 211/92 art. 10, n. 611/96, n. 472/99 art. 41 comma 1, n. 488/96 art. 46 comma 1, n. 910/86 art. 2 comma 3 assegnano risorse finanziarie per la realizzazione di interventi in materia di investimenti nel Settore dei trasporti;
- b. che, tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Campania, il 17.12.02 è stato firmato un Accordo di Programma, ai sensi dell'art. 4 del D.Lg.vo 281/97, ai fini dell'attuazione dell'art. 15 del D.Lg.vo 422/97 in materia di investimenti nel Settore dei trasporti;
- c. che il succitato Accordo di Programma del 17.12.2002 prevede, tra l'altro, all'art. 7, comma 1, lett. b), il trasferimento di risorse mediante anticipazioni in misura del 20% di quanto complessivamente attribuito per la realizzazione del citato programma di investimenti, a seguito della comunicazione da parte della Regione sull'avvenuto utilizzo delle risorse finanziarie già trasferite per le cennate finalità;
- d. che risultano ancora economie sul capitolo 2363 correlate al capitolo di entrata 1332 di competenza dell'AGC 14, ora Direzione Generale per la Mobilità, con vincolo di destinazione già accertate, per le quali, per le cennate finalità, occorre provvedere, almeno in quota parte all'impegno contabile;
- e. che da una ricognizione effettuata dalla Direzione generale per la Mobilità di concerto con la DG per le Risorse Finanziarie, sul citato capitolo di competenza della DG per la Mobilità correlato ad entrate con vincolo di destinazione già accertate risultano economie sufficienti per la reiscrizione in argomento;

DATO ATTO

- a. che il Consiglio Regionale con legge regionale n. 4 del 16 maggio 2014 ha approvato le disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale della Regione Campania (legge di stabilità regionale **2014**);
- b. che il Consiglio Regionale con legge regionale n. 3 del 16 gennaio 2014 ha approvato il bilancio di previsione per l'anno finanziario **2014** e bilancio pluriennale per il triennio **2014-2016**, in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- c. che la Giunta Regionale con deliberazione n. **92** del **01.04.2014** ha approvato il bilancio gestionale per gli anni **2014, 2015 e 2016**, con l'articolazione delle risorse per capitoli di entrata e spesa aggregati e l'assegnazione alle unità dirigenziali competenti;
- d. che la Giunta Regionale con deliberazione n.109 del 23/04/2014 ha approvato l'aggiornamento del risultato di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio finanziario 2014;

CONSIDERATO

- a. che per le motivazioni fin qui esposte occorre necessariamente procedere alla reiscrizione e all'impegno del residuo importo di **€ 585.203,14**, a valere sulle risorse di cui alla scheda n° 19 del citato Accordo di programma del 17.12.2002, al fine di consentire il pagamento degli importi certificati nel Piano dei Pagamenti ex DL 35/2013;
- b. che la spesa di euro **€ 585.203,14**, di cui al punto che precede trova copertura a valere sulle disponibilità risultanti dalle risorse finanziarie statali trasferite e rimosse, ai sensi della legge n. 211/92 art. 10, n. 611/96, n. 472/99 art. 41 comma 1, n. 488/96 art. 46 comma 1, n. 910/86 art. 2 comma 3, quali economie di spesa correlate ad entrate con vincolo di destinazione già accertate di cui ai capitoli precedentemente riportati;
- c. che, nelle more dell'approvazione del rendiconto per l'anno 2013, ai sensi dell'articolo 42 della legge di contabilità della Regione Campania 30 aprile 2002, n. 7/2002, la somma in questione, pari ad euro **€ 585.203,14**, quale quota parte della somma maggiore risultante, costituisce al **31/12/2013**

- economia derivante dalla mancata assunzione di impegni per spese correlate ad entrate, con vincolo di destinazione e che la stessa può essere iscritta nel bilancio **2014**, ai sensi della succitata legge di contabilità n. 7/2002;
- d. che le norme richiamate alla precedente lettera d), sono coerenti con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, giusto quanto disposto dal principio contabile applicato in via sperimentale alla contabilità finanziaria della Regione – paragrafo “*Risultato di Amministrazione*” di cui all'allegato n. 2 del DPCM 28 dicembre 2011 “Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del D.Lgs.vo 23 giugno 2011, n. 118;
- e. che l'Assessore al Bilancio con note prot. n. 430 del 15.04.2011 e 913 del 27.07.2011 ha impartito disposizioni ai fini degli adempimenti necessari per la definizione delle somme da mantenere in bilancio ai sensi della normativa citata;
- f. che l'art. 3, comma 8 della legge regionale di Ordinamento contabile, n. 7/2002 stabilisce che: “Nel caso di spese correlate ad entrate vincolate è possibile procedere all'assunzione di impegni solo dopo l'accertamento della relativa entrata quando la riscossione è prevista a seguito di rendicontazione della spesa e solo dopo l'avvenuta riscossione negli alti casi.”;
- g. che la riscossione relativa all'impegno di spesa, coerente con la reiscrizione di euro **€ 585.203,14**, è prevista a seguito di rendicontazione dei lavori effettuati;

RITENUTO

- a. che, al fine di garantire il tempestivo prosieguo della procedura di spesa, occorre provvedere alla iscrizione, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettera d), della L.R. n. 7/2002, della somma complessiva di **€ 585.203,14**, sulla competenza del bilancio gestionale per l'esercizio finanziario **2014**, a valere, ai fini gestionali, sui capitoli e nella misura di seguito evidenziata:

CAP/S	Missione	Progr.	Titolo	Macro aggregato	IV LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFOG	Codice identificativo transazioni UE	SIOPE	Importo	CAP/E
2363	10	01	2	203	2.03.03.02.000	4.05	4	2.03.02	585.203,14	1332
									585.203,14	

- b. che a tanto si possa provvedere con l'incremento per **€ 585.203,14**, sul correlato capitolo di entrata A2 denominato “Economie derivanti dalla mancata assunzione di impegni per spese correlate ad entrate, già accertate, con vincolo di destinazione”, come da Prospetto 1 che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante e sostanziale;

RILEVATO altresì

- a. che lo stanziamento di cassa a valere sulla Missione/Programma 10.01, afferente la Direzione Generale per la Mobilità, del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario **2014**, non risulta sufficientemente dotato per far fronte ad obbligazioni perfette ai sensi di legge;
- b. che per far fronte alla spesa di cui sopra occorre, pertanto, incrementare per **€ 585.203,14**, lo stanziamento di cassa della suddetta Missione/Programma 10.01, afferente la Direzione Generale per la Mobilità, e, ai fini gestionali, lo stanziamento di cassa dei capitoli di spesa nella misura come sopra indicata;
- c. che all'interno della predetta Missione/Programma 10.01 non risulta alcun capitolo rientrante nella competenza operativa della stessa Direzione Generale con una disponibilità di cassa sufficiente per effettuare una variazione compensativa, ai sensi dell'art.1, comma 16, lettera b e c), della L.R. n.6/2013;

- d. che la somma occorrente di **€ 585.203,14** può essere prelevata, ai sensi dell'art.1, comma 16, lettera f), della L.R. n.6/2013 dal "Fondo di riserva di cassa" iscritta nel bilancio per l'esercizio finanziario 2014 che presenta sufficiente disponibilità, e, ai fini gestionali, dal capitolo di spesa 1012 denominato "Fondo di riserva di cassa" come da Prospetto 2 che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante e sostanziale;

CONSIDERATO

- a. che la Giunta Regionale, ai sensi dell'art.1, comma 16, lettera m), della L.R. n.6/2013, è autorizzata ad effettuare variazioni compensative delle risorse derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici da parte dello Stato e dell'Unione Europea o da altre assegnazioni vincolate tra programmi, appartenenti anche a missioni diverse, nel rispetto della finalità di spesa definiti nella legge di spesa e nell'eventuale provvedimento di assegnazione e nell'ambito del medesimo atto di programmazione regionale;

VISTE

- a. il Decreto Legislativo 19 novembre 1997, n. 422;
b. la L.R. 30 aprile 2002, n. 7;
c. la L.R. n. 3 del 16 gennaio 2014;
d. la L.R. n. 4 del 16 gennaio 2014;
e. la D.G.R.C. n. 92 del 23.01.2014
f. la D.G.R.C. n. 546 del 10.12.2013;

PROPONGONO e la Giunta, in conformità, a voto unanime

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente:

- di prendere atto delle risultanze della ricognizione effettuata dall Direzione generale per la risorse finanziarie, di concerto con gli Uffici della DG per la mobilità in merito alle economie di spesa formatesi nell'esercizio finanziario 2013 correlate ad entrate con vincolo di destinazione già accertate rimosse;
- di iscrivere, ai sensi dell'art. 29, comma 4, lettera d), della L.R. n.7/2002, le somme oggetto della predetta ricognizione ammontanti complessivamente ad **€ 585.203,14** sulla competenza del bilancio per l'esercizio finanziario 2014, per Missione e Programma e, ai fini gestionali, sui Capitoli di spesa di seguito riportati con l'indicazione ex Dlgs. 118/2011 delle seguenti classificazioni:

CAP/S	Missione	Progr.	Titolo	Macro aggregato	IV LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFOG	Codice identificativo transazioni UE	SIOPE	Importo	CAPIE
2363	10	01	2	203	2.03.03.02.000	4.05	4	2.03.02	585.203,14	1332
									585.203,14	

- di autorizzare, per l'effetto, l'incremento per **€ 585.203,14** dell'avanzo di amministrazione a destinazione vincolata iscritto nella entrata del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e, ai fini gestionali, del capitolo di entrata A2 denominato "Economie derivanti dalla mancata assunzione di impegni per spese correlate ad entrate, già accertate, con vincolo di destinazione", come da Prospetto 1 che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante e sostanziale.

4. di autorizzare, ai sensi dell'art.1 comma 16, lettera f) della L.R. n.6/2013, il prelevamento dell'importo di **€ 585.203,14** dal "Fondo di riserva di cassa" del bilancio per l'esercizio finanziario 2014, che presenta sufficiente disponibilità, e, ai fini gestionali, dal capitolo di spesa 1012 denominato "Fondo di riserva di cassa" del bilancio gestionale 2014 per reintegrare la dotazione di cassa per di **€ 585.203,14** della Missione/Programma 10.01, afferente la Direzione Generale per la Mobilità, del bilancio per il medesimo esercizio finanziario e, ai fini gestionali, dei capitoli di spesa di cui al precedente prospetto, del bilancio gestionale 2014, come da Prospetto 2 che allegato al presente provvedimento ne forma parte integrante e sostanziale;
5. di dare mandato alla Direzione Generale per la Mobilità di porre in essere tutti i provvedimenti consequenziali;
6. di dare atto che le spese di cui al presente provvedimento rientrano tra quelle individuate nel piano dei pagamenti previsti ai sensi del DL 35/2013, per le quali con DGR n. 186/2014 ne è stato determinato il necessario accantonamento;
7. di inviare il presente provvedimento ad intervenuta esecutività al Capo Dipartimento delle Politiche Territoriali, al Capo Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali alle Direzioni Generali 55 01 e 53 07, al B.U.R.C, al Tesoriere Regionale ed al Consiglio Regionale, ai sensi dell'art.29, comma 8, della L.R. n.7/2002.