



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 31/14 DEL 18.06.2020

Oggetto: Art. 1 della legge regionale n. 16 approvata il 16 giugno 2020 concernente “Rinegoziazione mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti e misure straordinarie per gli enti locali in materia di programmazione unitaria” e relative variazioni del bilancio di previsione 2020-2022, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale, in applicazione dell’art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011 e smi.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, in relazione all'emergenza economica derivante dalla diffusione sul territorio sardo del virus SARS-CoV-2, rammenta che l'art.1 della legge regionale n. 16 approvata il 16 giugno 2020 ha autorizzato per l'anno 2020 la rinegoziazione dei mutui regionali in essere contratti con Cassa depositi e prestiti (CDP) di cui alla Lettera circolare protocollo n. 2062823/20 del 14 maggio 2020, alle condizioni ivi indicate e comunque nel rispetto del principio di convenienza finanziaria di cui all'articolo 41 della legge n. 448/2001.

L'Assessore richiama brevemente le condizioni della rinegoziazione, che consente di rimodulare il profilo di rimborso dei prestiti, per capitale ed interessi, con lo scopo di rendere disponibili, in particolare nel 2020, risorse che potranno essere destinate anche ad interventi necessari a far fronte all'emergenza epidemiologica da SARS-CoV-2. Nello specifico, le risorse liberate in quota capitale nell'anno 2020, per effetto diretto della rinegoziazione, potranno essere utilizzate senza vincolo di destinazione (anche per spese correnti), ancora sino al 2023, ai sensi dell'art. 7, comma 2, del D.L. n. 78/2015, così come modificato dall'art. 57, comma 1-quarter, legge n. 157/2019. Dal 2024, invece i risparmi di parte capitale dovranno finanziare investimenti. Possono essere oggetto di rinegoziazione ai sensi della citata Lettera-Circolare CDP i prestiti, ivi inclusi i prestiti ad erogazione multipla con riferimento a ciascuna quota erogata, connotati, alla data del 4 maggio 2020, dalle seguenti contestuali caratteristiche:

- a) regolati a tasso di interesse fisso o variabile;
- b) con oneri di rimborso interamente a carico degli Enti;
- c) con debito residuo pari o superiore ad euro 10.000.000;
- d) interamente erogati;



e) con scadenza dell'ammortamento successiva al 31 dicembre 2020.

Secondo quanto stabilito nella Lettera circolare, a seguito di rinegoziazione:

- la prima scadenza del pagamento per l'anno 2020 è spostata dal 30.6.2020 al 31.7.2020 e riguarda unicamente il pagamento della quota interessi (non è previsto il pagamento della quota capitale);
- la scadenza del 31.12.2020 non subisce invece variazioni e riguarda oltre che il pagamento della quota interessi, il pagamento di una quota capitale pari allo 0,25% del debito residuo al 1.1.2020;
- gli interessi per l'anno 2020 sono calcolati al tasso pre-rinegoziazione applicato ai rispettivi mutui;
- la quota interessi da versare al 31.12.2020 è ricalcolata in ragione della quota capitale non versata nel 2020 per effetto della rinegoziazione;
- a partire dall'1.1.2021 per ciascun mutuo rinegoziato, il piano di ammortamento relativo al debito residuo come risultante al 31.12.2020 è rimodulato con una durata che dipende dalla originaria scadenza e comunque non oltre 30 anni, secondo il metodo "francese" (ossia a rata costante posticipata) e i tassi di interesse applicati ai prestiti rinegoziati sono determinati secondo il principio dell'equivalenza finanziaria, assicurando l'uguaglianza tra il valore attuale dei flussi di rimborso del prestito originario e del prestito rinegoziato, sulla base dei fattori di sconto utilizzati per la determinazione delle condizioni applicate dalla CDP ai nuovi prestiti (consultabili nel sito internet della CDP, www.cdp.it), tenuto conto della durata e delle condizioni di mercato vigenti alla data di determinazione dei tassi di interesse dei prestiti rinegoziati.

Nella Tabella 1 - Elenco mutui interessati da rinegoziazione e relativa quota capitale liberata nell'anno 2020, allegata alla presente deliberazione, sono elencati i prestiti in essere per i quali è possibile procedere alla rinegoziazione, individuati sulla base delle suddette caratteristiche, e la relativa quota capitale liberata nel 2020, calcolata quale differenza tra le quote capitale in scadenza nel 2020, sulla base degli originari piani di ammortamento, e la quota capitale, pari allo 0,25% del debito residuo al 1.1.2020, da versarsi al 31.12.2020, secondo quanto previsto dalla Lettera circolare contenente le condizioni di rinegoziazione.



Dal prospetto si evince che qualora si provveda alla rinegoziazione di tutti i mutui presenti nel prospetto medesimo, nell'anno 2020, si liberano risorse in quota capitale per euro 25.460.742,16. La ridefinizione dei piani di ammortamento conseguente alla rinegoziazione porta alla situazione rappresentata nella Tabella 2 - Ridefinizione rate di ammortamento dei mutui interessati dalla rinegoziazione, allegata alla presente deliberazione.

Tutto ciò premesso, in riferimento alla verifica sulla convenienza finanziaria della rinegoziazione, demandata alla Giunta regionale ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge regionale n. 16/2020, l'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio osserva quanto segue.

Preliminarmente, l'Assessore riferisce che l'analisi effettuata dai competenti uffici dell'Amministrazione regionale ha permesso di evidenziare la sostanziale invarianza finanziaria dell'operazione proposta, rispetto all'originario assetto dei piani di ammortamento vigenti. Infatti, l'applicazione dei fattori di sconto utilizzati da CDP per la determinazione delle nuove condizioni porta ad un valore attuale del flusso dei pagamenti futuri di importo pressoché pari a quello degli attuali piani di rimborso in essere; più precisamente, poiché i nuovi piani di ammortamento sono determinati ad un tasso di interesse arrotondato per difetto, il flusso di pagamenti futuri, al valore attuale, è leggermente inferiore, di euro 34.343,66, rispetto a quello dei piani di ammortamento vigenti. Pertanto può essere attestata la convenienza finanziaria dell'operazione proposta.

L'Assessore riferisce, altresì, che per effetto della rideterminazione dei piani di ammortamento secondo il metodo francese, in luogo di quello italiano (a capitale costante e rata decrescente) applicato in origine, si determinano i seguenti effetti.

Negli originari piani di ammortamento all'italiana le rate computate comprendono da subito una quota capitale maggiore; ne consegue che nei nuovi piani di ammortamento alla francese, rimborsando già dalla prima rata una quota capitale sensibilmente inferiore, l'interesse conteggiato, computato su un capitale residuo maggiore, sarà inevitabilmente maggiore. Ciò anche in conseguenza dell'allungamento della durata dei nuovi piani di ammortamento, che interesserà alcuni prestiti (nello specifico le erogazioni relative al mutuo infrastrutture contratto nel 2015, come verificabile nel prospetto). D'altro canto si osserva che a fronte di un aumento complessivo degli interessi dovuti in termini assoluti (ferma restando l'equivalenza finanziaria dei piani di ammortamento), pari a euro 59.794.467,98 spalmati nei prossimi 30 anni, i nuovi piani di ammortamento comportano da subito e all'incirca sino alla prima metà del periodo di rimborso una rata globalmente inferiore rispetto ai piani di ammortamento vigenti (per le medesime ragioni testé



esposte). In particolare, per quanto attiene il triennio di riferimento del bilancio, qualora si provvedesse alla rinegoziazione di tutti i mutui in essere individuati secondo le indicazioni contenute nella circolare di CDP, si evidenziano le modifiche degli oneri relativamente ai piani di ammortamento dei prestiti interessati dalla rinegoziazione (Tabella 3 allegata alla presente deliberazione).

Sotto il profilo dell'opportunità, l'Assessore osserva che l'operazione di rinegoziazione proposta da CDP appare fondamentale al fine di liberare importanti risorse (utilizzabili fino al 2023 anche per spese correnti), soprattutto nei primi anni, in cui potranno ancora manifestarsi le conseguenze dell'emergenza SARS-CoV-2, e in cui verosimilmente il bilancio regionale potrà contare su minori entrate (per effetto della riduzione delle entrate tributarie), consentendo di mettere in sicurezza gli equilibri di bilancio.

Inoltre, con l'adozione dei nuovi piani di ammortamento a rate costanti, si avranno oneri complessivi (capitale più interessi) equamente distribuiti durante tutto il periodo di ammortamento.

Per tutto quanto rappresentato, l'Assessore propone di deliberare la rinegoziazione dei mutui indicati nella tabella 1 di cui alla premessa, secondo le condizioni contenute nella Lettera circolare trasmessa da CDP in data 14 maggio 2020 e rappresentate nella tabella 2 della premessa, e di adottare, ai sensi dell'articolo 1, comma 2 della succitata legge regionale n. 16 approvata il 16 giugno 2020 e in applicazione dell'articolo 51 del d.lgs 118 /2011 e smi, le conseguenti variazioni di bilancio di cui all'allegato 1, al fine di adeguare gli stanziamenti dei capitoli relativi agli oneri, sia quota interessi sia quota capitale, ai nuovi piani di ammortamento e di destinare le minori spese in conto della missione 14, programma 01, come previsto dall'art. 1, comma 2, della medesima legge regionale n. 16/2020.

La Giunta regionale, ai sensi del combinato disposto dall'articolo 1, comma 2, della legge regionale n. 16 approvata il 16 giugno 2020 e dall'articolo 31 della legge regionale 2 agosto 2006, n. 11, udita la proposta dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, visto il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dei Servizi Finanziari, verificato il rispetto dei vincoli all'indebitamento, come risulta dal prospetto allegato 2 alla presente deliberazione per formarne parte integrante

DELIBERA



- di procedere alla rinegoziazione dei mutui indicati nella tabella 1 allegata alla presente deliberazione, secondo le condizioni contenute nella Lettera circolare CDP n. 2062823/20 del 14 maggio 2020 e rappresentate nella tabella 2 allegata alla presente deliberazione, nel rispetto dei vincoli all'indebitamento, come rappresentato dal "prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento", allegato 2 alla presente deliberazione per formarne parte integrante;
- di adottare le conseguenti variazioni di bilancio di cui all'allegato 1, al fine di adeguare gli stanziamenti dei capitoli relativi agli oneri, sia quota interessi sia quota capitale, ai nuovi piani di ammortamento e di destinare le minori spese in conto della missione 14, programma 01, come previsto della legge regionale n. 16 approvata il 16 giugno 2020; ai fini della comunicazione dei dati di interesse del Tesoriere, alla presente deliberazione è allegato il modello 8/1 come previsto dall'art. 10, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
- di dare mandato alla Direzione generale dei Servizi Finanziari di compiere gli atti necessari per la stipula del contratto di rinegoziazione, nonché i relativi adempimenti contabili;
- di dare incarico alla Direzione generale dei Servizi Finanziari affinché provveda alla pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione di un estratto della presente deliberazione.

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva ed applicabile e deve essere trasmessa al Consiglio regionale per conoscenza.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Direttore Generale

Silvia Curto

Il Vicepresidente

Alessandra Zedda



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato alla Delib.G.R. n. 31/14 del 18.6.2020

Tab.1 - Elenco mutui interessati da rinegoiazione e relativa quota capitale liberata nell'anno 2020

mutui da rinegoziare	descrizione	tasso	scadenza	Oneri capitale 2020	debito residuo all'01/01/2020	quota capitale da versare al 31/12/2020	quota capitale liberata	debito da ammortizzare	numero rate nuovo piano	nuova scadenza
4558496/01	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale I EROG. EURO 47.638.130,00	3,003%	2035	2.381.906,50	36.919.550,75	92.298,88	2.289.607,62	36.827.251,87	46	31/12/2043
4558496/02	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale II EROG. EURO 12.811.146,00	3,068%	2035	656.981,84	10.183.218,64	25.458,05	631.523,79	10.157.760,59	46	31/12/2043
4558496/03	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale III EROG. EURO 50.908.570,53	2,896%	2036	2.610.695,92	43.076.482,77	107.691,21	2.503.004,71	42.968.791,56	46	31/12/2043
4558496/04	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale IV EROG. EURO 50.908.570,53	2,934%	2037	3.460.469,76	60.558.220,90	151.395,55	3.309.074,21	60.406.825,35	46	31/12/2043
4558496/05	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale V EROG. EURO 69.223.604,91	3,000%	2038	3.549.928,46	65.673.676,45	164.184,19	3.385.744,27	65.509.492,26	46	31/12/2043
4558496/06	MUTUO CDP di Euro 700.000.000,00, L.R. 09 marzo 2015, n.5 per la realizzazione di opere e infrastrutture di competenza e di interesse regionale VI EROG. EURO 69.223.604,91	2,302%	2039	1.171.178,46	23.423.569,25	58.558,92	1.112.619,54	23.365.010,33	46	31/12/2043
4559056/01	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R. 11 aprile 2016, n. 5 - prima erogazione euro 104.021.036,16 Contratto di	3,178%	2046	3.526.136,82	93.442.625,70	233.606,56	3.292.530,26	93.209.019,14	51	30/06/2046
4559056/02	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R. 11 aprile 2016, n. 5 - seconda erogazione euro 48.995.732,94 Contratto di Prestito REP. 302	3,192%	2046	1.660.872,30	44.843.552,19	112.108,88	1.548.763,42	44.731.443,31	52	31/12/2046
4559056/03	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R. 11 aprile 2016, n. 5 - terza erogazione euro 21.719.373,88 Contratto di Prestito REP. 302	3,164%	2046	748.943,92	20.221.486,04	50.553,72	698.390,20	20.170.932,32	52	31/12/2046
4559056/04	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R.11 aprile 2016, n. 5 - quarta erogazione euro 61.069.413,78 Contratto di Prestito REP. 302	3,282%	2046	2.142.786,44	57.855.234,12	144.638,09	1.998.148,35	57.710.596,03	52	31/12/2046
4559056/05	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R. 11 aprile 2016, n. 5 - quinta erogazione euro 48.444.988,70 Contratto di Prestito REP. 302	3,282%	2046	1.730.178,16	46.714.810,54	116.787,03	1.613.391,13	46.598.023,51	52	31/12/2046
4559056/06	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 504.971.572,63 da contrarre per effettive esigenze di cassa L.R.11 aprile 2016, n. 5 - sesta erogazione euro 73.084.551,62 Contratto di Prestito REP. 302	2,373%	2046	2.706.835,24	73.084.551,62	182.711,38	2.524.123,86	72.901.840,24	52	31/12/2046
4559953/01	MUTUO AD EROGAZIONE MULTIPLAdi complessivi Euro 404.698.613,38 da contrarre per il finanziamento di investimenti L.R. 8/08/2019, n. 15 - prima erogaz.- Contratto di Prestito REP. 309 del 26/09/2019	2,287%	2049	597.917,18	17.638.556,72	44.096,39	553.820,79	17.594.460,33	57	30/06/2049
TOTALE				26.944.831,00	593.635.535,69	1.484.088,84	25.460.742,16	592.151.446,85		



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Tab. 2 - Ridefinizione rate di ammortamento dei mutui interessati dalla rinegoziazione

n.	Identificativo prestito originario	Debito residuo prestito originario all'01/01/2020	Tasso di interesse originario %	Rata 30/06/2020 (ante)	Tasso di interesse post %	Quota interessi del 30/06/2020 (ante) da corrispondere il 31/07/2020	Rata (capitale+interessi) del 31/12/2020	Rata post (capitale + interessi) dal 30/06/2021 alla data di scadenza	Data di scadenza (post)
1	4558496/01	36.919.550,75	3,003%	1.745.300,30	3,045%	554.347,05	654.399,04	1.119.237,46	31/12/2043
2	4558496/02	10.183.218,64	3,068%	484.701,49	3,084%	156.210,57	182.483,28	309.948,31	31/12/2043
3	4558496/03	43.076.482,77	2,896%	1.929.095,43	2,976%	623.747,47	748.669,27	1.296.650,41	31/12/2043
4	4558496/04	60.558.220,90	2,934%	2.618.623,98	2,995%	888.389,10	1.058.254,91	1.826.441,33	31/12/2043
5	4558496/05	65.673.676,45	3,000%	2.760.069,38	3,035%	985.105,15	1.160.782,23	1.988.890,73	31/12/2043
6	4558496/06	23.423.569,25	2,302%	831.229,60	2,485%	245.640,37	349.596,77	669.907,89	31/12/2043
7	4559056/01	93.442.625,70	3,178%	3.247.871,73	3,156%	1.484.803,32	1.708.131,19	2.674.276,42	30/06/2046
8	4559056/02	44.843.552,19	3,192%	1.546.139,24	3,170%	715.703,09	822.879,18	1.269.300,25	31/12/2046
9	4559056/03	20.221.486,04	3,164%	694.375,87	3,145%	319.903,91	368.536,59	570.752,33	31/12/2046
10	4559056/04	57.855.234,12	3,282%	2.020.797,61	3,248%	949.404,39	1.084.207,09	1.652.089,58	31/12/2046
11	4559056/05	46.714.810,54	3,190%	1.610.190,31	3,168%	745.101,23	856.749,63	1.321.967,05	31/12/2046
12	4559056/06	73.084.551,62	2,373%	2.273.558,22	2,440%	920.140,60	1.074.342,91	1.901.622,79	31/12/2046
13	4559953/01	17.638.556,72	2,287%	512.981,41	2,371%	214.022,82	253.201,48	426.381,55	30/06/2049
TOTALE		593.635.535,69		22.274.934,57		8.802.519,07	10.322.233,57	17.027.466,10	

Tab. 3 - Modifiche degli oneri relativamente ai piani di ammortamento dei prestiti interessati dalla rinegoziazione

variazioni 2020		variazioni 2021		variazioni 2022		totale triennio
capitale	interessi	capitale	interessi	capitale	interessi	
- 25.460.742,16	275.598,56	- 10.400.085,06	980.952,33	- 9.905.106,47	1.280.451,67	- 43.228.931,13



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato 1 alla Delib.G.R. n. 31/14 del 18.6.2020

Sez. 1. Anagrafica
SPESA

NUOVE ATTRIBUZIONI CDR								
ID	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	FONTE	CAPITOLO	PCF	nuovo CDR	denominazione
1	1	14	1	FR	sc01.0649	U1.03.02.99.000	00.03.00.00	Quota del Fondo per lo sviluppo e la competitività destinata agli interventi della Programmazione Territoriale e della Programmazione Unitaria-Assistenza Tecnica (D.G.R. n. 9/16 del 10 marzo 2015 e D.G.R. n. 9/22 del 10 marzo 2015)
Variazioni Denominazioni								
ID	TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	FONTE	CAPITOLO	PCF	CDR	incremento riferimento legislativo
1	1	14	1	FR	sc01.0649	U.1.03.02.99.000	00.03.00.00	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)
2	2	14	1	FR	sc01.0628	U.2.05.01.02.000	00.03.00.00	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)
3	1	50	1	FR	Sc08.0083	U.1.07.05.04.000	00.03.01.04	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)
4	1	50	1	FR	Sc08.0087	U.1.07.05.04.000	00.03.01.04	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)
5	1	50	1	FR	sc08.6772	U.1.07.05.04.000	00.03.01.04	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)
6	4	50	2	FR	sc08.6773	U.4.03.01.04.000	00.03.01.04	e art. 1, comma 2 L.R. 16/2020)

Sez. 2. Variazioni

UTILIZZO														
VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA SPESA														
Variazione al bilancio di previsione					Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento									
					Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale									
ID	TIT.	MISS.	PROGR.	MACR.	NON RICORRENTE	FONTE	VINC	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA	COMPETENZA		
												2020	2021	2022
1	1	14	01	103	SI	FR	si	sc01.0649	00.03.00.00	U.1.03.02.99.000	6.262.000,00	6.262.000,00	10.353.000,00	9.877.000,00
2	2	14	01	205	SI	FR	si	sc01.0628	00.03.00.00	U.2.05.01.02.000	20.000.000,00	20.000.000,00		
3	1	50	01	107	SI	FR	si	Sc08.0083	00.03.01.04	U.1.07.05.04.000	70.000,00	70.000,00	560.000,00	939.000,00
4	1	50	01	107	SI	FR	si	Sc08.0087	00.03.01.04	U.1.07.05.04.000			300.000,00	120.000,00
5	1	50	01	107	SI	FR	SI	sc08.6772	00.03.01.04	U.1.07.05.04.000	9.500,00	9.500,00		
6	4	50	02	403	SI	FR	si	sc08.6773	00.03.01.04	U.4.03.01.04.000				68.000,00
TOTALE											26.341.500,00	26.341.500,00	11.213.000,00	11.004.000,00

COPERTURA FINANZIARIA														
VARIAZIONE DI BILANCIO IN DIMINUZIONE DELLA SPESA														
Variazione al bilancio di previsione					Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento									
					Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale									
ID	TIT.	MISS.	PROGR.	MACR.	NON RICORRENTE	FONTE	VINC	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA	COMPETENZA		
												2020	2021	2022
1	1	50	01	107	SI	FR	si	Sc08.0087	00.03.01.04	U.1.07.05.04.000	530.000,00	530.000,00		
2	1	50	01	107	SI	FR	SI	sc08.6772	00.03.01.04	U.1.07.05.04.000			354.000,00	1.184.000,00
3	4	50	02	403	SI	FR	si	sc08.0118	00.03.01.04	U.4.03.01.04.000	13.490.000,00	13.490.000,00	6.870.000,00	6.450.000,00
4	4	50	02	403	SI	FR	si	sc08.0121	00.03.01.04	U.4.03.01.04.000	11.765.000,00	11.765.000,00	3.800.000,00	3.370.000,00
5	4	50	02	403	SI	FR	si	sc08.6773	00.03.01.04	U.4.03.01.04.000	556.500,00	556.500,00	189.000,00	
TOTALE											26.341.500,00	26.341.500,00	11.213.000,00	11.004.000,00

Allegato 2 alla Delib.G.R. n. 31/14 del 18.6.2020

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME 2020-2022				
ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE, art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	7.056.911.500,00	7.058.207.829,00	7.059.505.404,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità	(-)	3.967.976.517,33	3.729.085.296,97	3.625.996.621,17
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		3.088.934.982,67	3.329.122.532,03	3.433.508.782,83
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	617.786.996,53	665.824.506,41	686.701.756,57
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(-)	108.044.555,86	124.862.694,13	144.653.961,29
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	4.682.556,14	9.933.210,65	3.246.468,75
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	13.250.000,00	13.000.000,00	12.750.000,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	-	-	-
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	1.704.307,78	-	-
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	-	-	-
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		493.514.192,31	518.028.601,63	526.051.326,53
TOTALE DEBITO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.472.455.172,82	1.787.137.780,33	1.919.327.845,51
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	374.557.768,92	203.713.964,02	127.495.362,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	-	-	-
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		1.847.012.941,74	1.990.851.744,35	2.046.823.207,51
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		112.899.808,00	112.899.808,00	112.899.808,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		56.543.224,10	61.543.224,10	66.543.224,10
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		56.356.583,90	51.356.583,90	46.356.583,90



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere

data: 18/06/2020

n. protocollo:

Rif Delibera Della Giunta Regionale del 18/06/2020 n.031/14

Progressivo tesoreria n. 0000414

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
						In aumento	In diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione					0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ						
Programma	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO						
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00				0,00
			previsione di competenza	0,00	6.262.000,00	0,00		0,00
			previsione di cassa	0,00	6.262.000,00	0,00		0,00
Programma	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO						
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00				0,00
			previsione di competenza	0,00	20.000.000,00	0,00		0,00
			previsione di cassa	0,00	20.000.000,00	0,00		0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	residui presunti	0,00				0,00
			previsione di competenza	180.211.878,33	26.262.000,00	0,00		206.473.878,33
			previsione di cassa	120.652.657,83	26.262.000,00	0,00		146.914.657,83



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
					In aumento	In diminuzione	
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	330.383.346,67	26.262.000,00	0,00	356.645.346,67
			previsione di cassa	185.406.114,98	26.262.000,00	0,00	211.668.114,98
MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO					
Programma	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	0,00	79.500,00	530.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	79.500,00	530.000,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	51.873.150,00	79.500,00	530.000,00	51.422.650,00
			previsione di cassa	54.653.820,26	79.500,00	530.000,00	54.203.320,26
Programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI					
Titolo	4	RIMBORSO PRESTITI	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	25.811.500,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	25.811.500,00	0,00
Totale Programma	02	Totale Programma 02	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	87.115.962,00	0,00	25.811.500,00	61.304.462,00
			previsione di cassa	90.257.352,41	0,00	25.811.500,00	64.445.852,41
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00			0,00



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2020	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				In aumento	In diminuzione	
		previsione di competenza	138.989.112,00			112.727.112,00
		previsione di cassa	144.911.172,67	79.500,00	26.341.500,00	118.649.172,67
				79.500,00	26.341.500,00	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.601.536.354,46	26.341.500,00	26.341.500,00	10.601.536.354,46
		previsione di cassa	9.132.330.239,00	26.341.500,00	26.341.500,00	9.132.330.239,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	10.601.536.354,46	26.341.500,00	26.341.500,00	10.601.536.354,46
		previsione di cassa	9.132.330.239,00	26.341.500,00	26.341.500,00	9.132.330.239,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere

data: 18/06/2020

n. protocollo:

Rif Delibera Della Giunta Regionale del 18/06/2020 n.031/14

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
					In aumento	In diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
Programma	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	0,00	10.353.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	120.600.750,07	10.353.000,00	0,00	130.953.750,07
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	172.449.233,84	10.353.000,00	0,00	182.802.233,84
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO				
Programma	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	860.000,00	354.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	58.052.550,00	860.000,00	354.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
Titolo	4	RIMBORSO PRESTITI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	10.859.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02	Totale Programma 02	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	87.096.354,78	0,00	10.859.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	145.148.904,78	860.000,00	11.213.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	8.902.620.231,56	11.213.000,00	11.213.000,00
						8.902.620.231,56



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2021	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021
				In aumento	In diminuzione	
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	8.902.620.231,56	11.213.000,00	11.213.000,00	8.902.620.231,56
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere

data: 18/06/2020

n. protocollo:

Rif Delibera Della Giunta Regionale del 18/06/2020 n.031/14

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
					In aumento	In diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ					
Programma	01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	0,00	9.877.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01		residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	113.331.631,67	9.877.000,00	0,00	123.208.631,67
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	162.339.383,46	9.877.000,00	0,00	172.216.383,46
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				In aumento	In diminuzione	
MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO				
Programma	01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	1.059.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	61.244.150,00	1.059.000,00	61.119.150,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Programma	02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI				
Titolo	4	RIMBORSO PRESTITI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	68.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	02	Totale Programma 02	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	96.533.280,04	68.000,00	86.781.280,04
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	157.777.430,04	1.127.000,00	147.900.430,04
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	8.556.106.595,81	11.004.000,00	8.556.106.595,81



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 031 - ESERCIZIO 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				In aumento	In diminuzione	
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	8.556.106.595,81	11.004.000,00	11.004.000,00	8.556.106.595,81
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa