



## **Decreto Dirigenziale n. 8 del 20/01/2016**

Dipartimento 52 - Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali

Direzione Generale 4 - Direzione Generale Tutela salute e coord. del Sistema Sanitario Regionale

U.O.D. 14 - UOD Governo economico finanziario in accordo con la DG risorse finanziarie

Oggetto dell'Atto:

CONTRATTO DEL 17 OTTOBRE 2013: ACCONTO 2013 SULLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DAL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 3, DEL DL N. 35 DEL 2013 E DELL'ARTICOLO 13, COMMA 6, DEL DL N. 102 DEL 2013 - RATA ANNUALE DI RIMBORSO IN SCADENZA IL 1° FEBBRAIO 2016

**Il Dirigente della U.O.D. 52.04.14****PREMESSO:**

- che con il D.L. 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, in legge 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;
- che, ai sensi dell'articolo 3 del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, in legge 6 giugno 2013, n. 64, le regioni hanno potuto chiedere al Ministero dell'economia e delle finanze di accedere ad una anticipazione di liquidità da destinare agli ammortamenti non sterilizzati antecedenti all'applicazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonché alle mancate erogazioni per competenza e/o per cassa delle somme dovute dalle regioni ai rispettivi servizi sanitari regionali a titolo di finanziamento del Servizio sanitario nazionale, ivi compresi i trasferimenti di somme dai conti di tesoreria e dal bilancio statale e le coperture regionali dei disavanzi sanitari, in deroga all'articolo 10, secondo comma, della legge 16 maggio 1970, n. 281, e all'articolo 32, comma 24, lettera b), della legge 12 novembre 2011, n. 183;
- che con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 16 aprile 2013, sulla base delle istanze di accesso all'anticipazione di liquidità presentate, è stato effettuato il riparto per l'anno 2013 delle somme di cui all'articolo 3, comma 1, lettere a) e b), e comma 2, del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, in legge 6 giugno 2013, n. 64, sulla scorta della verifica compiuta dal Tavolo di verifica degli adempimenti di cui all'articolo 12 dell'Intesa tra lo Stato, le Regioni e le province autonome di Trento e Bolzano del 23 marzo 2005;
- che l'anticipazione di liquidità attribuita alla Regione Campania per l'anno 2013 nel predetto decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 16 aprile 2013 è stata pari ad euro 531.970.000,00;
- che all'erogazione delle somme, nei limiti delle assegnazioni di cui all'articolo 3 del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, si sarebbe provveduto a seguito:
  - della predisposizione, da parte regionale, di misure, anche legislative, idonee e congrue di copertura annuale del rimborso dell'anticipazione di liquidità, prioritariamente volte alla riduzione della spesa corrente, verificate dal Tavolo di verifica degli adempimenti;
  - della presentazione di un piano di pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili, cumulati alla data del 31 dicembre 2012 e comprensivi di interessi nella misura prevista dai contratti, dagli accordi di fornitura, ovvero dagli accordi transattivi, intervenuti fra le parti;
  - della sottoscrizione di apposito contratto tra il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del Tesoro e la regione interessata, nel quale sono definite le modalità di erogazione e di restituzione delle somme, comprensive di interessi e in un periodo non superiore a 30 anni, prevedendo altresì, qualora la regione non adempia nei termini ivi stabiliti al versamento delle rate di ammortamento dovute, sia le modalità di recupero delle medesime somme, sia l'applicazione di interessi moratori;
- che in data 25 luglio 2013 è stato stipulato apposito contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze concernente l'anticipazione di liquidità per l'anno 2013 di euro 531.970.000,00 da destinare esclusivamente all'estinzione dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2012, ovvero dei debiti per i quali sia stata emessa fattura o richiesta equivalente di pagamento entro il predetto termine, degli enti del Servizio Sanitario nazionale, come individuati nel piano dei pagamenti di cui all'articolo 3, comma 5, lettera b), del D.L. 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, in legge 6 giugno 2013, n. 64
- che tale contratto prevede il rimborso in 30 rate annuali di capitali ed interessi, ciascuna avente scadenza il 30 giugno di ogni anno, dal 30/06/2014 al 30/06/2043;

**DATO ATTO**

- che, successivamente, l'articolo 13, comma 6, del DL n. 102 del 2013, ha consentito alle regioni di presentare domanda di accesso anticipato a quota parte delle risorse di cui all' art. 3, comma 3, del DL 35/2013, come convertito, entro il termine del 15 settembre 2013 e fino ad un importo pari all'80% delle somme assegnate ai sensi del comma 2 dell'art. 3 del DL 35/2013;

- che, conseguentemente, la Regione ha richiesto l'erogazione dell'anticipazione di liquidità ai sensi del citato articolo 13, comma 6, del decreto legge n. 102 del 2013, ed ha stipulato il relativo contratto con il MEF in data 17 ottobre 2013, ottenendo l'erogazione di euro 425.576.000,00=, da rimborsare in n. 30 (trenta) rate annuali aventi scadenza dal 1° febbraio 2015 al 1° febbraio 2044, ciascuna di euro 21.875.672,72= (quota capitale + quota interessi);
- che ai sensi dell'art. 7, comma 4, del contratto di prestito, qualora la data di scadenza pagamento di una rata cada in un giorno festivo o in un giorno feriale che, ai sensi della legge 24 gennaio 1962, n. 13, comporta la chiusura degli sportelli bancari, il pagamento della rata è effettuato il primo giorno feriale successivo in cui siano aperti gli sportelli bancari, senza applicazione di interessi di mora;
- che la scadenza del 1° febbraio 2016 non ricade in detta fattispecie, essendo un giorno lavorativo: pertanto, la rata dovrà essere pagata con valuta fissa beneficiario lunedì 1 febbraio 2016;

#### CONSIDERATO

- che la comunicazione del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro – Direzione II – del 14 maggio 2014, prot. DT 38726, e successive modifiche comunicante con E-Mail del 2 febbraio 2015, ore 14.47, ha prescritto che il pagamento avvenga:
  - **sul capo X - capitolo 4859 – articolo 01 - UVP 3.2.2** del bilancio dello Stato per quanto riguarda la **quota capitale**;
  - **sul capo X - capitolo 3250 – articolo 00 - UVP 2.1.3** del bilancio dello Stato per quanto riguarda la **quota interessi**;

#### DATO ATTO

- che la Giunta Regionale con delibera n. 611 del 30 novembre 2015 ha approvato il disegno di legge recante: “Strumenti di programmazione finanziaria: DDL Disposizioni per la formazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il Triennio 2016-2018 della Regione Campania ( Legge di Stabilità Regionale 2016); DDL Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania”, prevedendo per l'esercizio 2016 nella Missione 13: Tutela della Salute; Programma 01: Servizio Sanitario Regionale – Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA; Titolo I: Spese Correnti, lo stanziamento per la spesa corrente del Servizio Sanitario Regionale di € 10.351.258.748,44= per competenza e di € 10.453.524.565,62= per cassa;
- che il Consiglio Regionale nella seduta del 23/12/2015 ha approvato, ed è in corso di promulgazione, il suddetto disegno di legge inerente al Bilancio di Previsione della Regione Campania per l'Anno Finanziario 2016 e Bilancio Pluriennale per il triennio 2016 – 2018;
- che la L.R. n. 7/2002, recante “*Ordinamento Contabile della Regione Campania*”, all'art. 24, comma 5, dispone che “*Nel caso in cui la legge di bilancio, o la legge di autorizzazione all'esercizio provvisorio, sia stata approvata dal Consiglio regionale entro il 31 dicembre dell'anno precedente a quello cui il bilancio si riferisce, la Regione è autorizzata, in pendenza degli adempimenti previsti per l'entrata in vigore della legge stessa, a gestire in via provvisoria il bilancio medesimo limitatamente ad un dodicesimo della spesa prevista da ciascuna unità previsionale di base, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria, ove si tratti di spese obbligatorie o non suscettibili di impegno o di pagamento frazionati in dodicesimi*”;
- che con delibera della Giunta regionale n. 47 del 09 febbraio 2015 la Giunta regionale ha approvato il Bilancio gestionale 2015, contenente la ripartizione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio, e corredato dei capitoli di entrata e di spesa collegati e delle strutture dirigenziali di riferimento;
- che con nota prot. n. 379581 del 13/05/2011 il Coordinatore dell'A.G.C. Bilancio, Ragioneria e Tributi ha disposto di dare espressa evidenza dell'obbligatorietà della spesa nel preambolo dei provvedimenti da adottare;
- che, per tutto quanto sopra esposto, la spesa oggetto del presente provvedimento è da considerarsi “*spesa obbligatoria*”;

VISTA la DGRC n. 488/2013 avente per oggetto: “Avviso interpello per il conferimento incarichi dirigenziali – Adempimenti”;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal dirigente della U.O.D. 52 04 14 - "Governo economico finanziario in raccordo con la DG risorse finanziarie", nonché della espressa dichiarazione di regolarità resa dal dirigente medesimo;

### DECRETA

Per i motivi esposti in premessa, che formano parte integrante del presente decreto,

di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di € 9.132.545,11= codice S.I.O.P.E. bilancio : 3.06.01; codice S.I.O.P.E. gestionale: 3612, in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro** a valere sul capitolo del bilancio gestionale 2016, Missione 50 – Programma 02, corrispondente al **capitolo 9024** del bilancio gestionale 2015 a titolo di pagamento della (**quota capitale**) della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 1° febbraio 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 17 ottobre 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, comma 3, del DL n. 35 del 2013 e dell'articolo 13, comma 6, del DL n. 102 del 2013 con i seguenti riferimenti introdotti dal 1° gennaio 2014 ai sensi del Dlgs 118/2011:

CAPIT OLO SPESA	TIT	MISSIONE	PROGRAMMA	MACRO AGGREGATO	V LIV. PIANO DEI CONTI	COFOG	COD. UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)
9024	4	50	02	403	4.03.01.01.001	01.7	4	3.06.01	3612

di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di € 12.743.127,61= codice S.I.O.P.E. bilancio : 1.07.04; codice S.I.O.P.E. gestionale: 1742, in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro** a valere sul capitolo del bilancio gestionale 2016, Missione 50 – Programma 01, corrispondente al **capitolo 9026** del bilancio gestionale 2015 a titolo di pagamento della (**quota interessi**) della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 1° febbraio 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 17 ottobre 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, comma 3, del DL n. 35 del 2013 e dell'articolo 13, comma 6, del DL n. 102 del 2013 con i seguenti riferimenti introdotti dal 1° gennaio 2014 ai sensi del Dlgs 118/2011:

CAPIT OLO SPESA	TIT	MISSIONE	PROGRAMMA	MACRO AGGREGATO	V LIV. PIANO DEI CONTI	COFOG	COD. UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)
9026	1	50	01	107	1.07.05.01.001	01.7	4	1.07.04	1742

di **PAGARE** in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro, i suddetti complessivi **€ 21.875.672,72=** sul conto di Tesoreria Unica n. 31409 presso la Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato, imputando l'onere per:

- **€ 9.132.545,11= sul capitolo 4859 (UVP 3.2.2) (Capo X - articolo 01) del bilancio dello Stato**, a titolo di pagamento della (**quota capitale**) della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 1° febbraio 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 17 ottobre 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, comma 3, del DL n. 35 del 2013 e dell'articolo 13, comma 6, del DL n. 102 del 2013;
- **€ 12.743.127,61= sul capitolo 3250 (UVP 2.1.3) (Capo X - articolo 00) del bilancio dello Stato**, a titolo di pagamento della (**quota interessi**) della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 1° febbraio 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 17 ottobre 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, comma 3, del DL n. 35 del 2013 e dell'articolo 13, comma 6, del DL n. 102 del 2013;

di **PRECISARE** che i suddetti importi devono essere accreditati al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro **con valuta fissa beneficiario lunedì 1° febbraio 2016, onde evitare l'addebito di interessi di mora;**

Di **DARE ATTO**, in ottemperanza alla circolare della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie del 30/12/2015 n. 908447, che:

- il costo per quota interessi di **euro 12.743.127,61=** afferisce alla competenza economica:
  - a. dell'esercizio **2015 per euro 11.625.921,91=**;
  - b. dell'esercizio **2016 per euro 1.117.205,71=**;
- l'onere per quota capitale di euro **9.132.545,11=** **costituisce una mera riduzione di passività patrimoniali.**

Di **INVIARE** il presente provvedimento alla DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE FINANZIARIE, al CAPO DIPARTIMENTO DELLA SALUTE E DELLE RISORSE NATURALI, per quanto di rispettiva competenza, e al BURC ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013.

**FAVRO GHIDELLI**