



Decreto Dirigenziale n. 60 del 24/06/2016

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:

ANTICIPAZIONE MEF DI CUI AL CONTRATTO DEL 25 LUGLIO 2013: RATA ANNUALE DI RIMBORSO IN SCADENZA IL 30 GIUGNO 2016

IL DIRIGENTE

PREMESSO:

- a. 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;
- b. 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;
- c. 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;
- d. 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;
- e. 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:
 1. 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;
 2. 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;
 3. 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 da parte del Ministero dell'economia e delle finanze, sia l'applicazione di interessi moratori.
- f. 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
- g. 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, di cui la prima di euro 26.245.736,27= e le successive ciascuna di euro 27.616.469,93=;

CONSIDERATO

- a. 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;

- b. che la scadenza del 30 giugno 2016 ricade in un ordinario giorno lavorativo bancario e, pertanto, la rata dovrà essere pagata con valuta fissa beneficiario **giovedì 30 giugno 2016**;
- c. che la comunicazione del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro – Direzione II – Ufficio X - 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

- a. che la legge regionale 18 gennaio 2016, n. 2, pubblicata sul BURC n. 3 del 18/1/2016, ha approvato il “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018 della Regione Campania” in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- b. che con delibera della Giunta regionale n. 52 del 15 febbraio 2016 la Giunta regionale ha approvato il Bilancio gestionale 2016, 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;
- c. 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;
- d. che la spesa oggetto del presente provvedimento costituisce adempimento di una obbligazione della Regione, il cui mancato e puntuale assolvimento determinerebbe maggiori oneri per interessi e, pertanto, 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,

1. Di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di euro 11.635.850,22= 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 9014** del bilancio gestionale 2015, Missione 50 – Programma 02, a titolo di pagamento della **quota capitale** della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 30 giugno 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell’economia e delle finanze con contratto del 25 luglio 2013, stipulato ai sensi dell’art. 3, commi 2 e 5, del decreto legge n. 35 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 LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFO G	COD . UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)	Rico rren ti	Perime tro Sanità
9014	4	50	02	403	4.03.01.01.001	01.7	8	3.06.01	3612	3	3

2. Di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di euro 15.980.619,71= 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 9016** del bilancio gestionale 2015, Missione 50 – Programma 01, a titolo di pagamento della **quota interessi** della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 30 giugno 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell’economia e delle finanze con contratto del 25 luglio 2013, stipulato ai sensi dell’art. 3, commi 2

e 5, del decreto legge n. 35 del 2013, con i seguenti riferimenti introdotti dal 1° gennaio 2014 ai sensi del Dlgs 118/2011:

CAPIT OLO SPESA	TIT	MISS IONE	PRO GRA MMA	MACRO AGGRE GATO	V LIVELLO PIANO DEI CONTI	COFO G	COD . UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)	Rico rren ti	Perime tro Sanità
9016	1	50	01	107	1.07.05.01.001	01.7	8	1.07.04	1742	3	3

3. Di **DARE MANDATO** alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – UOD 55.13.04 – Gestione delle spese regionali*, affinché effettui il pagamento in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro dei suddetti complessivi **euro 27.616.469,93=** sul conto di Tesoreria Unica n. 31409 presso la Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato, imputando l'onere per:
 - a) **euro 11.635.850,22= 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 30 giugno 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 25 luglio 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, commi 2 e 5, del decreto legge n. 35 del 2013;
 - b) **euro 15.980.619,71= 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 30 giugno 2016**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 25 luglio 2013, stipulato ai sensi dell'art. 3, commi 2 e 5, del decreto legge n. 35 del 2013;
4. Di **PRECISARE** che i suddetti importi devono essere accreditati al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro **con valuta fissa beneficiario giovedì 30 giugno 2016, onde evitare l'addebito di interessi di mora**;
5. 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 15.980.619,71=** afferisce alla competenza economica:
 - a. dell'esercizio 1/1 - 31/12/2015 per **euro 8.033.972,75=**;
 - b. dell'esercizio 1/1 – 31/12/2016 per **euro 7.946.646,96=**;
 - l'onere per quota capitale di euro **9.132.545,11=** ai sensi del principio contabile di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. "*Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria*", determina solo una riduzione dei debiti (riduzione di passività) ed una corrispondente riduzione di cassa (riduzione di attività) nella contabilità economico patrimoniale dell'esercizio 1/1/2016 – 31/12/2016.
6. Di **RETTIFICARE** il proprio precedente decreto dirigenziale n. 37 del 12 aprile 2016, precisando che la quota interessi di euro 15.860.640,95=, impegnata e liquidata sul capitolo 9044 del bilancio gestionale 2016, afferisce alla competenza economica:
 - a. dell'esercizio 1/1 – 31/12/2015 per euro 10.617.095,71=;
 - b. dell'esercizio 1/1 – 31/12/2016 per euro 5.243.545,23=;
7. Di **INVIARE** il presente provvedimento alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie – UOD 55.13.04 – Gestione delle spese regionali*, alla *Direzione Generale per la Tutela della Salute*, e al BURC per la pubblicazione.

FAVRO GHIDELLI