



Decreto Dirigenziale n. 102 del 02/11/2016

Dipartimento 52 - Salute e Risorse Naturali

Direzione Generale 4 - Tutela Salute e Coordinamento Sistema Sanitario
Regionale

Oggetto dell'Atto:

Prestito MEF di cui al contratto del 22 gennaio 2008, rinegoziato con contratto del 6 agosto 2014: rata annuale di rimborso in scadenza il 15 novembre 2016

Il Dirigente

PREMESSO:

- che in attuazione dell' art. 2 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008), commi da 46 a 48, e della DGRC n. 72 del 18 gennaio 2008, il Coordinatore della AGC 08 – Bilancio ha stipulato il 22 gennaio 2008 un prestito a 30 anni con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per un importo massimo di € 1.180 milioni, finalizzato ad anticipare alla Regione Campania, in quanto Regione in affiancamento (ai sensi dell'art. 1, comma 180, legge 30 dicembre 2004, n. 311) la liquidità necessaria per l'estinzione dei debiti contratti sui mercati finanziari e dei residui debiti commerciali cumulati fino al 31 dicembre 2005, in base ai procedimenti indicati nel *Piano di Rientro* approvato con DGRC n. 460 del 20 marzo 2007;
- che l'art. 2 del suddetto contratto di prestito destina espressamente l'erogazione della prima quota dello stesso alla *"...estinzione anticipata dei debiti contratti sui mercati finanziari ai sensi delle delibere della Giunta Regionale della Campania n. 1573/04 e n. 260/05 ..."*;
- che i debiti contratti ai sensi della DGRC n. 260/05 sono stati estinti il 28/1/08, mentre quelli contratti ai sensi della DGRC n. 1573/04 sono stati estinti il 23/6/08, utilizzando il suddetto prestito MEF a 30 anni per complessivi € 581.082.550,98=;
- che successivamente in data 26.11.2008 è stata erogata alla Regione Campania una ulteriore tranche del suddetto prestito pari ad € 285.339.000,00=;
- che nel dicembre 20.12.2012 è stata erogata alla Regione Campania una ulteriore tranche del suddetto prestito pari ad € 134.000.000,00=;
- che il contratto di prestito prevede il rimborso dello stesso in 30 rate annuali di capitale ed interessi, aventi scadenza ciascuna il 15 novembre di ogni anno, dal 15/11/2008 al 15/11/2037;
- che con atto del 6 agosto 2014 il prestito è stato rinegoziato ai sensi dell'art. 45 del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, riducendo il tasso d'interesse applicato ed allungando la durata fino al 2044, con l'effetto di ridurre l'importo complessivo delle rate residue a partire da quella in scadenza il 15 novembre 2015;
- che il Ministero dell'economia in data 13/8/2015 ha comunicato il piano di ammortamento del prestito per il periodo 2015 – 2044;
- che, ai sensi del sopra citato contratto di prestito, rinegoziato come sopra indicato, la rata in scadenza il 15 novembre 2016 ammonta ad euro 48.898.204,48=, di cui euro 17.780.334,16= per quota capitale, ed euro 31.117.870,32= per quota interessi;

CONSIDERATO

- che con comunicazione del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro – Direzione II – del 22 ottobre 2013, prot. DT 75250, confermata con E_Mail del 2/11/2015, ore 10.11, ha prescritto che il pagamento avvenga:
 - sul capitolo 4724 (U.V.P. 3.2.2) del bilancio dello Stato per quanto riguarda la quota capitale;
 - sul capitolo 3390 (U.V.P. 2.1.3) del bilancio dello Stato per quanto riguarda la quota interessi;
- che l'art. 4, comma 3, del contratto del 6/8/2014 di rinegoziazione del prestito prevede che: *"qualora la Data di Pagamento 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, pertanto, il pagamento dovrà essere effettuato con valuta fissa beneficiario martedì 15 novembre 2016;

DATO ATTO

- 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;
- che con delibera 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;

- che con nota prot. n. 135/DECCOMDEF del 15.9.2010, il Presidente della Regione Campania - Commissario ad acta ai sensi dell'art. 14 del D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010 - ha chiarito che i pagamenti inerenti alla spesa sanitaria fuoriescono dalle limitazioni imposte dal DL 78/2010 in quanto non incidenti sul patto di stabilità interno, come disposto dall'art. 77 ter del DL n. 112/2008;
- 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 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 00 "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 euro 17.780.334,16= in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro sulla Missione 50 - Programma 02 capitolo 1039 del bilancio 2016** a titolo di **quota capitale** della rata annuale di rimborso del prestito in oggetto, con i seguenti riferimenti introdotti dal D.Lgs. 118/2011:

TIT	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	V LIV. PIANO DEI CONTI	COFOG	COD. UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)	ricorrenze	perimetrazione sanità
4	50	02	403	4.03.01.01.001	01.7	8	3.06.01	3612	3	3

di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di euro 31.117.870,32= in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro sulla Missione 50 - Programma 01** – di cui:

- **euro 26.913.559,81= sul capitolo 1033 del bilancio 2016;**
- **euro 4.204.310,51= sul capitolo 1043 del bilancio 2016;**

a titolo di **quota interessi** della rata annuale di rimborso del prestito in oggetto, con i seguenti riferimenti introdotti dal D.Lgs. 118/2011:

TITOLO	MISSIONE	PROGRAMMA	MACROAGGREGATO	V LIV. PIANO DEI CONTI	COFOG	COD. UE	SIOPE (codice bilancio)	SIOPE (codice gest.)	ricorrenze	perimetrazione sanità
1	50	01	107	1.07.05.01.001	01.7	8	1.07.02	1721	3	3

di **PAGARE** in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro, i suddetti complessivi **euro 48.898.204,48=** sul conto di Tesoreria Unica n. 31409 presso la Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato, imputando l'onere per:

- **euro 17.780.334,16= sul Capo X - capitolo 4724 (U.V.P. 3.2.2) del bilancio dello Stato**, a titolo di rimborso della **quota capitale** della rata annuale di rimborso del prestito stipulato il 22 gennaio

2008 e rinegoziato il 6 agosto 2014, a valere sulla disponibilità esistente sul **capitolo 1039 del bilancio 2016**;

- **euro 26.913.559,81= sul Capo X - capitolo 3390 (U.V.P. 2.1.3) del bilancio dello Stato**, a titolo di rimborso della **quota interessi** della rata annuale di rimborso del prestito stipulato il 22 gennaio 2008 e rinegoziato il 6 agosto 2014, a valere sulla disponibilità esistente sul **capitolo 1033 del bilancio 2016**;
- **euro 4.204.310,51= sul Capo X - capitolo 3390 (U.V.P. 2.1.3) del bilancio dello Stato**, a titolo di rimborso della **quota interessi** della rata annuale di rimborso del prestito stipulato il 22 gennaio 2008 e rinegoziato il 6 agosto 2014, a valere sulla disponibilità esistente sul **capitolo 1043 del bilancio 2016**.

di **PRECISARE** che i suddetti importi devono essere accreditati al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro **con valuta fissa beneficiario martedì 15 novembre 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 15.980.619,71=** afferisce alla competenza economica:
 - a. dell'esercizio 1/1 - 31/12/2015 per **euro 3.910.989,17=**;
 - b. dell'esercizio 1/1 – 31/12/2016 per **euro 27.206.881,15=**;
- l'onere per quota capitale di euro **17.780.334,16=** 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.

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