



Decreto Dirigenziale n. 41 del 26/04/2017

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

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

Oggetto dell'Atto:

CONTRATTO DEL 15 MAGGIO 2014: SALDO 2014 DELLA 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 30 APRILE 2017

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 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
- f. 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

- a. 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;
- b. 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);

CONSIDERATO

- a. che con decreto del 14 marzo 2014 del Ministero dell'Economia e delle Finanze è stata assegnata alla Regione Campania la somma di euro 993.000.000,00= a titolo di saldo della anticipazione di liquidità ai sensi dell'art. 3 comma 3 del Decreto Legge 35 del 2013 e dell'art. 13 comma 6 del Decreto Legge 102 del 2013;
- b. che, conseguentemente, la Regione Campania ha richiesto l'erogazione del saldo dell'anticipazione di liquidità ed ha stipulato il relativo contratto con il MEF in data 15 maggio 2014, ottenendo in data 26 giugno 2014 l'erogazione di euro 993.000.000,00=, da rimborsare in n. 30 (trenta) rate annuali aventi scadenza dal 30 aprile 2015 al 30 aprile 2044, ciascuna di euro 42.172.947,49= (quota

- capitale + quota interessi) ad eccezione della prima, di euro 39.629.779,27=, giusto piano di ammortamento trasmesso dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro – Direzione II – Ufficio X – con E-Mail del 21 luglio 2014, ore 11.13;
- c. 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;
 - d. che la scadenza di **domenica 30 aprile 2017** ricade in detta fattispecie e, pertanto, la rata dovrà essere pagata con valuta fissa beneficiario **martedì 2 maggio 2017, essendo giorno festivo anche il 1° maggio 2017** ;
 - e. 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, comunicate con E-Mail del 2 febbraio 2015, ore 14.47, e confermate con E Mail dello stesso Ufficio del 20 aprile 2017, ore 10.47, 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 20 gennaio 2017, n. 4, pubblicata sul BURC n. 7 del 20/1/2017, ha approvato il *“Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017-2019 della Regione Campania”* in conformità con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- b. che con delibera n. 59 del 7 febbraio 2017 e s.m.i. la Giunta regionale ha approvato il Bilancio gestionale 2017 - 2019, 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. 810/2016 avente per oggetto: “Conferimento Incarichi Dirigenziali D.G. per la Tutela Della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale - Determinazioni”, ed il conseguente DPGRC n. 19 del 16/1/2017;

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,

1. Di **IMPEGNARE e LIQUIDARE la somma di euro 26.743.828,37= codice S.I.O.P.E. U.4.03.01.01.001, in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro** a valere sul **capitolo 9042** del bilancio gestionale **2017**, Missione 50 – Programma 02, a titolo di pagamento della **quota capitale** della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 30 aprile 2017**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 15 maggio 2014, 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:

CAPITOL O SPESA	TIT	MISSI ONE	PROGR AMMA	MACROAGG REGATO	V LIV. PIANO DEI CONTI e SIOPE	COF OG	COD . UE	Ricorr enti	Perimetro Sanità
9042	4	50	02	403	U.4.03.01.01.001	01.7	8	3	3

2. Di **IMPEGNARE e LIQUIDARE** la somma di euro **15.429.119,11=** codice **S.I.O.P.E. U.1.07.05.01.001**, in favore del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro a valere sul **capitolo 9044** del bilancio gestionale **2017**, Missione 50 – Programma 01, a titolo di pagamento della **quota interessi** della rata annuale di rimborso, **in scadenza il 30 aprile 2017**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 15 maggio 2014, 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	MISS IONE	PRO GRA MMA	MACRO AGGRE GATO	V LIVELLO PIANO DEI CONTI e SIOPE	COF OG	COD . UE	Rico rren ti	Perime tro Sanità
9044	1	50	01	107	U.1.07.05.01.001	01.7	8	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 42.172.947,48=** sul conto di Tesoreria Unica n. 31409 presso la Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato, imputando l'onere per:
- euro 26.743.828,37=** 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 aprile 2017**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 15 maggio 2014, 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;
 - euro 15.429.119,11=** 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 aprile 2017**, della anticipazione di liquidità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze con contratto del 15 maggio 2014, 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;
4. Di **PRECISARE** che i suddetti importi devono essere accreditati al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento del Tesoro **con valuta fissa beneficiario martedì 2 maggio 2017, 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 la spesa sopra disposta:
- riguardo alla quota interessi, afferisce ai costi di **competenza economica**:
 - dell'esercizio **2016 per euro 10.356.532,01=**;
 - dell'esercizio **2017 per euro 5.072.587,10=**;
 - riguardo alla quota capitale, 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).
6. 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