



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO TUTELA DELLA SALUTE E POLITICHE SANITARIE (TSPS)
SETTORE 02 - GESTIONE FSR, BILANCI AZIENDALI E CONTABILITA'**

Assunto il 24/07/2019

Numero Registro Dipartimento: 376

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 8935 del 24/07/2019

**OGGETTO: EROGAZIONE ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DALLA CASSA
DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DEGLI ENTI DEL S.S.R. - AI SENSI DELLA
LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019, N. 28 .**

Dichiarazione di conformità della copia informatica

Il presente documento, ai sensi dell'art. 23-bis del CAD e successive modificazioni è copia conforme informatica del provvedimento originale in formato elettronico, firmato digitalmente, conservato in banca dati della Regione Calabria.

IL DIRIGENTE GENERALE

PREMESSO CHE

- la legge n. 145 del 30 dicembre 2018, avente ad oggetto “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021” ai sensi dell’articolo 1, commi da 849 a 857, al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all’articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, ha previsto che le banche, gli intermediari finanziari, la Cassa depositi e prestiti Spa e le istituzioni finanziarie dell’Unione europea, possano concedere – tra gli altri enti locali – alle Regioni anche per conto dei rispettivi enti de Servizio Sanitario Nazionale, un’anticipazione di liquidità a breve termine per il pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e ad obbligazioni per prestazioni professionali, purchè registrati nella piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio della certificazione di cui all’articolo 7, comma 1, del decreto legge 8 aprile 2013, n. 35 convertito, con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64;
- il Dirigente Generale del Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie congiuntamente al Commissario *ad acta* per l’attuazione del Piano di rientro dai disavanzi del Servizio sanitario della Regione Calabria ha comunicato, nel termine del 28 febbraio 2019, la richiesta di anticipazione a Cassa Depositi e Prestiti Spa per gli enti del S.S.R., che avevano fatto richiesta e provveduto a generare l’elenco dei propri debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018 (codice di verifica 88450616230753585347) relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, non pagati alla data del 28 febbraio 2019, tramite la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio della certificazione;
- la richiesta di anticipazione di liquidità è stata inoltrata anche in considerazione della circostanza economicamente più vantaggiosa, per cui il tasso di interesse per l’operazione proposta è determinato dal parametro Euribor maggiorato da un margine definito dalla Cassa Depositi e Prestiti in data 14 gennaio 2019 al valore di 0,980%, nettamente più basso del parametro applicato alle anticipazioni di liquidità definite nelle rispettive Convenzioni di Tesoreria degli Enti interessati (quotazione parametro Euribor al 28 marzo 2019 pari a - 0,311%);

CONSIDERATO CHE

- con D.G.R. n 231 del 6 giugno 2019 è stato approvato il Disegno di legge n. 442 di autorizzazione all’anticipazione di liquidità, ex articolo 1, commi da 849 a 857 della Legge n. 145 del 2018 - discusso dal Consiglio regionale in data 24 giugno 2019;
- il predetto Disegno di legge è stato convertito in Legge regionale n. 28 del 25 giugno 2019 avente ad oggetto “*Autorizzazione all’anticipazione di liquidità ai sensi dell’articolo 1, commi da 849 a 857 della legge 30 dicembre 2018, n. 145*” e pubblicata sul BURC n. 70 del 26 giugno 2019;
- con D.G.R. n. 297 del 1 luglio 2019 è stata disposta la necessaria variazione al bilancio di previsione 2019 – 2021 per l’assunzione dell’anticipazione di liquidità e della sua restituzione in linea capitale ed interessi, per un importo complessivo di € 122.222.922,03;
- a seguito della positiva conclusione dell’istruttoria tecnico - procedimentale sullo *stock* del debito scaduto degli enti del SSR, la somma da erogare a titolo di anticipazione di liquidità è stata disposta in complessivi euro 117.111.314,52 iva inclusa, come di seguito ripartito:
 - a) euro 53.556.248,46 per l’Azienda Ospedaliera Universitaria Mater Domini;
 - b) euro 17.714.776,08 per l’Azienda Ospedaliera di Catanzaro;
 - c) euro 19.224.391,34 per l’Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone;
 - d) euro 26.615.898,64 per l’Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;
- in data 11 luglio 2019 il Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze, nella sua qualità di responsabile finanziario della Regione Calabria, ha proceduto alla stipula con l’ente finanziatore del contratto rep. 91/2019 relativo all’erogazione dell’anticipazione di liquidità ai sensi dell’articolo 1 comma da

849 a 857 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 ed ha proceduto a formalizzare di conseguenza la richiesta di erogazione da parte di questo Dipartimento in favore degli enti del S.S.R. sopra specificati dell'importo complessivo di euro 117.111.374,52;

- gli stessi enti beneficiari del SSR dovranno procedere al pagamento nei confronti dei debiti per i quali hanno ottenuto l'anticipazione di liquidità entro 30 (trenta) giorni dalla data di erogazione da parte di Cassa depositi e prestiti, ai sensi del comma 854 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019);

ATTESO che gli oneri finanziari per l'operazione in oggetto sono determinati per l'esercizio finanziario 2019 in euro 396.690,00;

CONSIDERATO CHE il seguente disposto normativo tiene conto della circostanza secondo cui: "le somme derivanti dall'anticipazione di liquidità contemplata dall'articolo 1, commi 849 – 857 della legge n. 145/2018, in quanto vincolate al pagamento di debiti certificati dalle aziende del SSR calabrese non sono sottoposte ad esecuzione forzata, e poiché trattasi di fondi a destinazione vincolata, rientrano nel quadro normativo dell'articolo 1, comma 5 del decreto Legge 18 gennaio 1993, n. 9 - convertito con modificazioni in Legge n. 67, del 18 marzo 1993 - recante disposizioni urgenti in materia sanitaria, laddove è stabilito che: *"le somme dovute a qualsiasi titolo alle aziende sanitarie, ospedaliere e agli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico non sono sottoposte ad esecuzione forzata nei limiti degli importi corrispondenti agli stipendi e alle competenze comunque spettanti al personale dipendente o convenzionato, nonché nella misura dei fondi a destinazione vincolata essenziali ai fini dell'erogazione dei servizi sanitari definiti con Decreto del Ministro della Sanità, di concerto con il Ministero del Tesoro..."* e, pertanto, soggette ad impignorabilità ai sensi dell'articolo 2, comma 2 della predetta Legge Regionale n. 28 del 25 giugno 2019;

CONSIDERATO CHE l'obbligatoria regolazione del pagamento a titolo di restituzione dell'intervento disposto, comprensivo di oneri finanziari, grava sul perimetro sanitario del bilancio di previsione 2019/2021 e trova copertura finanziaria nei trasferimenti disposti dal Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie delle rimesse straordinarie di cassa dovute alle aziende del SSR a titolo ripiano delle perdite degli esercizi precedenti oppure a titolo di premialità;

VISTA la legge 23/12/1978 n. 833 di "Istituzione del Servizio Sanitario nazionale";

VISTO il decreto legislativo del 30/12/1992, n. 502 così come modificato dal D.Lgs. 517/93 e dal D. Lgs. n. 229/99;

VISTO l'art. 66 della legge 23/12/2000, n. 388, che regola la disciplina del servizio di tesoreria unica per le Regioni a Statuto ordinario;

VISTO l'articolo 77- quater del decreto-legge n. 112/2008, convertito, con modificazioni, nella legge n. 133/2008, relativa all'estensione del sistema di tesoreria unica mista ed alle nuove procedure di accreditamento delle risorse finanziarie destinate agli enti del comparto sanitario;

VISTA la circolare del Ministero Economia e Finanze del 26 novembre 2008, n. 33, di attuazione dell'art. 77 quater della legge n. 133/2008, relativa all'apertura dei nuovi conti di contabilità speciale intestati agli enti del settore sanitario presso la sezione di Tesoreria della Banca d'Italia territorialmente competente;

RICHIAMATO il paragrafo 5 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi del quale si dispone che ogni procedimento amministrativo che comporta spesa deve trovare, fin dall'avvio, la relativa attestazione di copertura finanziaria ed essere prenotato nelle scritture contabili dell'esercizio individuato nel provvedimento che ha originato il procedimento di spesa;

CONSIDERATO che l'obbligazione giuridica correlata al presente provvedimento è perfezionata, in quanto sono determinate la somma da pagare, il soggetto creditore, la ragione del debito nonché la scadenza dell'obbligazione e che, pertanto, occorre costituire vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;

RITENUTO CHE, in base alle disposizioni contenute nell'All. n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, è stato accertato l'importo di cui trattasi di Euro 117.111.314,52 sul capitolo di entrata E9502010301 poiché le suddette somme sono imputabili all'esercizio finanziario in cui la Regione provvede ad impegnare la spesa – giusto decreto dipartimentale n. 8917 del 24/07/2019;

ACCERTATO CHE sul pertinente capitolo di bilancio regionale U9130702701 del corrente esercizio finanziario 2019, risulta l'impegno di spesa n. 7376/2019 - di **Euro 45.840.289,98** il quale presenta la sufficiente disponibilità per far fronte al pagamento a favore delle **Aziende Sanitarie Provinciali del Servizio Sanitario Regionale**;

ACCERTATO CHE sul pertinente capitolo di bilancio regionale U9130702701 del corrente esercizio finanziario 2019, risulta l' impegno di spesa n. 7378/2019, di **Euro 71.271.024,54** il quale presenta la sufficiente disponibilità per far fronte al pagamento a favore delle **Aziende ospedaliere ed Aziende ospedaliere universitarie del Servizio Sanitario Regionale**;

VISTI

- La legge regionale 25 giugno 2019, n. 28;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- Legge Regionale 21/12/2018, n. 49 avente ad oggetto: "[Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019-2021](#)." - (BURC n. 129 del 21 dicembre 2018)
- Legge Regionale 21/12/2018, n. 48 avente ad oggetto: "Legge di stabilità regionale 2019" - (BURC n. 129 del 21 dicembre 2018)
- Legge Regionale 21/12/2018, n. 47 avente ad oggetto: "[Provvedimento generale recante norme di tipo ordinamentale e procedurale \(Collegato alla manovra di finanza regionale per l'anno 2019\)](#)." - (BURC n. 129 del 21 dicembre 2018)
- la DGR n. 648 del 21/12/2018, avente ad oggetto: Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019/2021 (artt 11 e 39, Comma 10, D.LGs 23-06-2011, n. 118);
- la DGR n. 649 del 21/12/2018, avente ad oggetto: Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2019/2021 (art 39,Comma 10,D.LGS 23.06.2011, n. 118);

ATTESTATO:

- che, ai sensi dell'art.4 della legge regionale n.47/2011, per la liquidazione di cui trattasi si è riscontrata la corretta imputazione della spesa e la necessaria copertura finanziaria;

- che per la presente liquidazione si sono realizzate le condizioni previste dall' art 57 e paragrafo 6 dell'allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011;

VISTA la distinta di liquidazione n. 9411 del 24/07/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 642 del 18/12/2018: Avviso pubblico per il conferimento dell'incarico di Dirigente del Dipartimento "Tutela della Salute e Politiche Sanitarie" della Giunta della Regione Calabria a soggetto esterno all'amministrazione regionale pubblicato sul sito web istituzionale in data 15 giugno 2018, con la quale la G.R. ha individuato quale Dirigente Generale del Dipartimento, il Dott. Antonio Belcastro;

VISTO il D.P.G.R. n. 140 del 19/12/2018 con cui è stato conferito l'incarico di Direttore Generale del Dipartimento "Tutela della Salute e Politiche Sanitarie" al Dott. Antonio Belcastro;

VISTO il Decreto n. 7412 del 24/06/2019 con cui è stato conferito l'incarico di direzione ad interim del Settore n. 2 "Gestione FSR, Bilanci aziendali e contabilità" del Dipartimento "Tutela della Salute e Politiche Sanitarie", fino al rientro in servizio del dirigente titolare, al Dott. Vincenzo Ferrari;

VISTA la L.R. 7/96 e successive modificazioni ed integrazioni - Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta regionale e sulla dirigenza regionale;

VISTA la L.R. n. 34 del 2002 e s.m.i. e ritenuta la propria competenza - Riordino delle funzioni amministrative regionali e locali;

ATTESTATA l'avvenuta pubblicazione dei dati e delle informazioni indicate dall'art. 22, comma 2 del Decreto Legislativo n. 33 del 2013;

ATTESTATA, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto, da parte del Dirigente Generale del Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie;

DECRETA

Per le motivazioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate:

◆ **Di trasferire** l'importo complessivo di **Euro 117.111.314,52** iva inclusa, come di seguito ripartito, in favore dei seguenti beneficiari:

a) euro 53.556.248,46 per l'Azienda Ospedaliera Universitaria Mater Domini;

b) euro 17.714.776,08 per l'Azienda Ospedaliera di Catanzaro;

c) euro 19.224.391,34 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotona;

d) euro 26.615.898,64 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;

a titolo di anticipazione di liquidità - Legge Regionale 25 giugno 2019, n. 28 – **distinta di liquidazione n. 9411 del 24/07/2019**;

◆ **Di ribadire** che le somme derivanti dall'anticipazione di liquidità contemplata dall'articolo 1, commi 849 – 857 della legge n. 145/2018, in quanto vincolate al pagamento di debiti certificati dalle aziende del SSR calabrese non sono sottoposte ad esecuzione forzata, e, pertanto, soggette ad impignorabilità ai sensi dell'articolo 2, comma 2 della predetta Legge Regionale n. 28 del 25 giugno 2019;

◆ **DI LIQUIDARE** l'importo complessivo di **Euro 45.840.289,98** secondo la seguente ripartizione:

- euro 19.224.391,34 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotona;

- euro 26.615.898,64 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;

e di fare gravare gli oneri derivanti dall'attuazione del presente decreto, sul capitolo di spesa U9130702701 del bilancio regionale, giusto impegno n. 7376/2019 del 23/07/2019, assunto con Decreto Dipartimentale n. 8917 del 24/07/2019 - in favore delle Aziende Sanitarie del S.S.R.;

◆ **LIQUIDARE** l'importo complessivo di **Euro 71.271.024,54** secondo la seguente ripartizione.:

- euro 53.556.248,46 per l'Azienda Ospedaliera Universitaria Mater Domini;

- euro 17.714.776,08 per l'Azienda Ospedaliera di Catanzaro

e di fare gravare gli oneri derivanti dall'attuazione del presente decreto, sul capitolo di spesa U9130702701 del bilancio regionale, giusto impegno n. 7378/2019 del 23/07/2019, assunto con Decreto Dipartimentale n. 8917 del 24/07/2019 - in favore delle Aziende Ospedaliere ed Ospedaliero – universitarie;

◆ **Di demandare** al Settore Ragioneria Generale l'emissione dei relativi mandati di pagamento per un importo complessivo di Euro 117.111.314,52 a favore dei beneficiari sopra riportati, mediante girofondi ordinari;

◆ **Di notificare** il presente provvedimento a cura del Dipartimento proponente alle Aziende del S.S.R.;

◆ **Di notificare** il presente provvedimento a cura delle Aziende interessate ai rispettivi Istituti Tesorieri;

- ◆ **Di provvedere** alla pubblicazione integrale del provvedimento sul BURC a cura del Dipartimento proponente ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011, n. 11, a richiesta del Dirigente Generale del Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie;
- ◆ **Di disporre** che il presente decreto sia pubblicato sul sito istituzionale della Regione Calabria, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie, ai sensi del Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento

CHIODI AIDA
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente
FERRARI VINCENZO
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
BELCASTRO ANTONIO
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2019

Liquidazioni

Liquidazione n° 9411 del 24/07/2019 TRASFERIMENTO DELLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28.

Impegno: 2019 - 7376 - 0 IMPEGNO DELLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DELLE AZIENDE SANITARIE PROVINCIALI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28.

Capitolo: U9130702701 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28

Beneficiario: 17 - AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CROTONE

Codice Fiscale:

Partita IVA: 01997410798

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga n. Scad.				
16876		NDP	2019	16876	1	1	19.224.391,34	0,00	19.224.391,34

Data Scadenza: 31/07/2019

Cod. Gest. Siope: U.3.02.01.02.011 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende sanitarie locali

Totale Beneficiario: 19.224.391,34 0,00 19.224.391,34

Beneficiario: 18 - AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANZARO

Codice Fiscale: 02865540799

Partita IVA: 02865540799

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga n. Scad.				
16875		NDP	2019	16875	1	1	26.615.898,64	0,00	26.615.898,64

Data Scadenza: 31/07/2019

Cod. Gest. Siope: U.3.02.01.02.011 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende sanitarie locali

Totale Beneficiario: 26.615.898,64 0,00 26.615.898,64
Totale Impegno: 45.840.289,98 0,00 45.840.289,98



REGIONE CALABRIA

Esercizio 2019

Liquidazioni

Impegno: 2019 - 7378 - 0 IMPEGNO DELLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DELLE AZIENDE OSPEDALIERE E OSPEDALIERE UNIVERSITARIE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28.

Capitolo: U9130702701 CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28

Beneficiario: 22 - AZIENDA OSPEDALIERA CATANZARO
Codice Fiscale: 01991520790
Partita IVA: 01991520790

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga n. Scad.				
16878		NDP	2019	16878	1	1	17.714.776,08	0,00	17.714.776,08

Data Scadenza: 31/07/2019

Cod. Gest. Siope: U.3.02.01.02.012 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN

Totale Beneficiario: 17.714.776,08 0,00 17.714.776,08

Beneficiario: 23 - AZIENDA OSPEDALIERA MATER DOMINI CZ
Codice Fiscale: 01991530799
Partita IVA: 01991530799

Quietanza: GIROFONDI ORDINARI

Documento		Liquidazione					Importo Lordo	Ritenute	Importo Netto
Numero	Data	Tipo	Anno	Num	Riga n. Scad.				
16877		NDP	2019	16877	1	1	53.556.248,46	0,00	53.556.248,46

Data Scadenza: 31/07/2019

Cod. Gest. Siope: U.3.02.01.02.012 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN

Totale Beneficiario: 53.556.248,46 0,00 53.556.248,46
Totale Impegno: 71.271.024,54 0,00 71.271.024,54
Totale Liquidazione: 117.111.314,52 0,00 117.111.314,52

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA