



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF)
SETTORE 1 - AA.GG., GIURIDICI ED ECONOMICI - CONTENZIOSO AA.GG.
GIUR. ED EC. CERTIF. CREDITI E FATT. ELETTRONICA (BPF)**

Assunto il 24/09/2019

Numero Registro Dipartimento: 403

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 11709 del 26/09/2019

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ AI SENSI DELL'ARTICOLO 1, COMMI DA 849 A 857 DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2018, N. 145 - ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA.

Settore Gestione Entrate

VISTO di regolarità contabile, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Sottoscritto dal Dirigente del Settore
Dott. STEFANIZZI MICHELE
(con firma digitale)

Settore Ragioneria Generale – Gestione Spese

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Sottoscritto dal Dirigente del Settore
Dott. GIORDANO UMBERTO ALESSIO
(con firma digitale)

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

Viste:

- la legge 30 dicembre 2018, n.145, pubblicata in data 31/12/2018 nella Gazzetta Ufficiale n.302, avente ad oggetto "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021";
- la legge regionale 25 giugno 2019, n. 28 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";

Premesso che:

- ai sensi dell'articolo 1, commi da 849 a 857, della legge 30 dicembre 2018, n.145, al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231, le banche, gli intermediari finanziari, la Cassa depositi e prestiti Spa e le istituzioni finanziarie dell'Unione europea possono concedere ai comuni, alle province, alle città metropolitane, alle regioni e alle province autonome, anche per conto dei rispettivi enti del Servizio sanitario nazionale, anticipazioni di liquidità da destinare al pagamento di debiti, certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, purché 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. L'anticipazione di liquidità per il pagamento di debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento;
- ai sensi della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 le anticipazioni di liquidità:
 - non costituiscono indebitamento ai sensi dell'articolo 3, comma 17, ultimo periodo, della legge 24 dicembre 2003, n. 350 e, pertanto, non sono soggette ai limiti fissati dall'articolo 62, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
 - sono contratte in deroga alle disposizioni di cui all'articolo 39, commi 1 e 2, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, fermo restando l'obbligo in capo all'Ente di effettuare, successivamente al loro perfezionamento, le relative iscrizioni nel bilancio di previsione 2019;
 - sono assistite per le regioni e le province autonome, a seconda dei casi, da mandato irrevocabile ovvero delegazione di pagamento;
 - possono essere concesse entro il limite massimo, per le regioni e le province autonome, del cinque per cento dell'ammontare complessivo delle entrate di competenza del titolo "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa", accertate nell'anno 2017;
 - sono rimborsate entro il termine del 30 dicembre 2019, o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità, alle condizioni pattuite contrattualmente con gli istituti finanziatori.
- con legge regionale 25 giugno 2019, n. 28 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", il Consiglio regionale ha autorizzato la contrazione, anche per conto degli enti del servizio sanitario regionale che ne hanno fatto richiesta, della anticipazione di liquidità di che trattasi con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., per complessivi euro 122.222.922,03, di cui:
 - euro 5.111.607,51 per la Regione Calabria;
 - euro 53.556.248,46 per l'Azienda ospedaliera Mater Domini;

- euro 17.714.776,08 per l'Azienda ospedaliera Pugliese Ciaccio;
- euro 26.615.898,64 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;
- euro 19.224.391,34 per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone;
- 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;

Atteso che:

- in data 10.07.2019 è stato stipulato il contratto di anticipazione di liquidità con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. rep. 91/2019;
- in data 11.07.2019, tramite l'area riservata del Portale informatico www.cdp.it è stata richiesta l'erogazione delle risorse a Cassa depositi e Prestiti S.p.A. che ha provveduto all'erogazione in data 16.07.2019;
- la Regione deve procedere al pagamento dei debiti per i quali ha ottenuto l'anticipazione di liquidità entro 15 (quindici) giorni dalla data di erogazione da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., ai sensi dell'art. 1, comma 854 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145;

Preso atto che dalla interrogazione della 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 i debiti per i quali la Regione ha ottenuto l'anticipazione risultano correttamente pagati;

Dato atto che:

- con nota prot. 300102 del 29/08/2019, ai sensi dell'articolo 6 del richiamato contratto di anticipazione di liquidità rep. 91/2019, la Regione ha comunicato a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. che intende procedere entro il 30.09.2019 (prima data utile in seguito all'erogazione, ai sensi della Circolare n. 1292 del 11 gennaio 2019 con la quale Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. ha stabilito le "Condizioni generali per l'accesso da parte dei comuni, delle città metropolitane, delle province, delle regioni e delle province autonome alle anticipazioni di liquidità per il pagamento di debiti, di cui all'articolo 1, commi da 849 a 857, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019)") alla restituzione delle sole risorse ricevute in anticipazione per il pagamento dei debiti commerciali della Regione, pari ad euro 5.111.607,51, mentre la restante parte delle risorse, relative al pagamento dei debiti commerciali degli enti del S.S.R., e pari ad euro 117.111.314,52 sarà restituita entro la data del 30 dicembre 2019;
- alla data del presente atto, Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. non ha ancora comunicato l'esatto importo degli interessi relativi alla restituzione alla data del 30.09.2019 di euro 5.111.607,51, peraltro già quantificati nell'importo massimo di euro 8.660,00 nell'art. 4, comma 3 della legge regionale 25 giugno 2019, n. 28;

Considerato che l'obbligazione giuridica attiva correlata al presente provvedimento è perfezionata, in quanto sono determinate la somma da incassare, il soggetto debitore, la ragione del credito nonché la scadenza dell'obbligazione;

Attestato che, pertanto, ricorrono i presupposti per procedere all'accertamento dell'entrata, ai sensi dell'art. 53 e delle disposizioni previste dall'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011, per l'importo di euro 5.111.607,51 a titolo di anticipazione di liquidità per l'anno 2019 da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. sul capitolo di entrata E9602010201;

Attestata, da parte del dirigente che sottoscrive il presente atto, la perfetta rispondenza alle indicazioni contenute nel principio della competenza finanziaria potenziato, delle obbligazioni giuridiche assunte con il presente atto, la cui esigibilità è accertata nell'esercizio finanziario 2019;

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 passiva 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;

Attestato che, pertanto, ricorrono i presupposti per procedere all'impegno di spesa, ai sensi dell'art. 56 e delle richiamate disposizioni previste dal paragrafo 5 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011 e che, ai sensi dell'art. 4 della legge regionale n. 47/2011, è stata riscontrata la necessaria copertura finanziaria sui pertinenti capitoli di spesa U9010302401 e U9500100601, e la corretta imputazione della spesa sul bilancio regionale dell'esercizio finanziario 2019;

Ritenuto, pertanto, di:

- accertare l'importo dell'anticipazione di liquidità stabilito in complessivi euro 5.111.607,51 sul capitolo di entrata E9602010201 del bilancio regionale per l'anno 2019;
- impegnare il predetto importo relativo all'anticipazione di liquidità pari a euro 5.111.607,51 sul capitolo di spesa U9010302401 del bilancio regionale per l'anno 2019 ai fini della restituzione dell'anticipazione di liquidità in favore di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
- impegnare l'importo relativo agli interessi passivi connessi all'anticipazione di liquidità da corrispondere a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., pari a Euro 8.660,00, sul capitolo di spesa U9500100601 del bilancio regionale per l'anno 2019;

Accertato che si sono realizzate le condizioni di cui agli articoli 53 e 56 del D. Lgs. 23.06.2011, n. 118;

Vista la scheda contabile di accertamento n. 4863/2019, capitolo di entrata E9602010201, generata telematicamente ed allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

Viste le schede contabili di impegno n.8191/2019 (capitolo di spesa U9010302401) e n. 8193/2019 (capitolo U9500100601), generate telematicamente ed allegate al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;

Visti:

- la L.R. n. 7 del 1996 e s.m.i. recante "Norme sull'ordinamento della struttura organizzativa della Giunta regionale e sulla dirigenza regionale";
- il D. Lgs. 23.06.2011, n. 118;
- la 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);
- la Legge Regionale 21.12.2018, n. 48 avente ad oggetto: "Legge di stabilità regionale 2019" (BURC n. 129 del 21 dicembre 2018);

- la 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);
- la deliberazione della G.R. n. 227 del 06 giugno 2019, con cui il dott. Filippo De Cello è stato nominato dirigente generale del dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio ed il dott. Bruno Zito è stato nominato dirigente generale del dipartimento Organizzazione e Risorse Umane;
- il decreto del Presidente della Giunta regionale n. 80 del 24 giugno 2019 di conferimento dell’incarico di dirigente generale del dipartimento Bilancio, Finanze e Patrimonio al dott. Filippo De Cello;
- la L.R. n. 34 del 2002 e s.m.i. e ritenuta la propria competenza;

ATTESTATA, sulla scorta dell’istruttoria effettuata, la regolarità amministrativa nonché la legittimità e correttezza del presente atto,

DECRETA

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

- **di accertare** l’importo complessivo di euro 5.111.607,51 sul capitolo di entrata E9602010201 giusta proposta di accertamento n. 4863/2019 del 23/09/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto;
- **di impegnare** l’importo complessivo relativo all’anticipazione di liquidità pari a euro 5.111.607,51 sul capitolo di spesa U9010302401 del bilancio regionale per la restituzione dell’anticipazione di liquidità in favore di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., per come indicato nella proposta di impegno n. 81912019 del 23/09/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto;
- **di impegnare** l’importo di euro 8.660,00, sul capitolo di spesa U9500100601, relativo agli interessi passivi connessi all’anticipazione di liquidità da corrispondere a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per come indicato nella proposta di impegno n. 8193/2019 del 23/09/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto;
- **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 proponente;
- **di disporre** che il presente decreto sia pubblicato sul sito istituzionale della Regione Calabria, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, ai sensi del Decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Sottoscritta dal Responsabile del Procedimento
ROSANNA GIULIANI
(con firma digitale)

Sottoscritta dal Dirigente Generale
FILIPPO DE CELLO
(con firma digitale)



Esercizio 2019

04000 - DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 4863/2019**Codice Gest. Siope:** E.6.02.01.04.999 - Finanziamenti a breve termine da altre imprese**Piano Conti Finanz.:** E.6.02.01.04.999 - Finanziamenti a breve termine da altre imprese**Data Inserimento:** 23/09/2019 **Descrizione:** anticipazione di liquidità ai sensi dell'articolo 1, commi da 849 a 857 della legge 30 dicembre 2018, n. 145**Data Assunzione:** 23/09/2019**Capitolo:** E9602010201**Descrizione** RISCOSSIONE DI RISORSE TRASFERITE DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. A TITOLO DI ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' IN FAVORE DELLA REGIONE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.6.02.01.04.999			2	E.6.02.01.04.999		2	

Importo: 5.111.607,51**Contabilizzabile:** 5.111.607,51**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 5.111.607,51**Disp. ad incassare:** 5.111.607,51

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Gestione Entrate

N. 403/2019

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF) SETTORE 1 -
AA.GG., GIURIDICI ED ECONOMICI - CONTENZIOSO AA.GG. GIUR. ED EC.
CERTIF. CREDITI E FATT. ELETTRONICA (BPF)**

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ AI SENSI DELL'ARTICOLO 1,
COMMI DA 849 A 857 DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2018, N. 145 -
ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA**

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine all'entrata, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 24/09/2019

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
STEFANIZZI MICHELE
(con firma digitale)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Ragioneria Generale – Gestione Spese

N. 403/2019

**DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE (BPF) SETTORE 1 -
AA.GG., GIURIDICI ED ECONOMICI - CONTENZIOSO AA.GG. GIUR. ED EC.
CERTIF. CREDITI E FATT. ELETTRONICA (BPF)**

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ AI SENSI DELL'ARTICOLO 1,
COMMI DA 849 A 857 DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2018, N. 145 -
ACCERTAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA**

SI ESPRIME

VISTO di regolarità contabile, in ordine alla spesa, attestante la copertura finanziaria, in conformità all'allegato 4/2 del D.lgs. n. 118/2011

Catanzaro, 26/09/2019

Sottoscritta dal Dirigente del Settore
GIORDANO UMBERTO ALESSIO
(con firma digitale)