



**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 06/11/2019

Numero Registro Dipartimento: 464

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 13677 del 07/11/2019

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

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;
- 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;

Dato atto che:

- a seguito di apposita ricognizione effettuata dal Dipartimento Tutela della Salute e Politiche sanitarie, con nota prot. 352949 dell'11.10.2019 la Regione ha attestato il mancato utilizzo da parte degli Enti del S.S.R. di euro 16.401.841,46;
- con nota del 28.10.2019, Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. ha richiesto, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 3, paragrafo 6, del Contratto di Anticipazione di Liquidità, la restituzione anticipata al 12.11.2019 (data valuta beneficiario) di tale importo non utilizzato e dei relativi interessi pari ad euro 33.149,95, autorizzando contestualmente a proseguire nell'utilizzo delle somme di che trattasi fino al nuovo termine perentorio del 5.11.2019, ed invitando la Regione a trasmettere entro il medesimo termine del 5.11.2019 una nuova attestazione che comunichi l'ammontare complessivo dei pagamenti effettivamente disposti a valere sulla Anticipazione di Liquidità ed il conseguente importo non utilizzato;
- con comunicazione di posta elettronica certificata del 05.11.2019 il Dipartimento Tutela della Salute e Politiche sanitarie ha comunicato che non risultano ulteriori pagamenti effettuati sulle risorse di cui all'oggetto rispetto a quanto già attestato con nota prot. 352949 dell'11.10.2019;
- a seguito di tale comunicazione del 05.11.2019 inoltrata in pari data a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., le risorse non utilizzate, pari ad euro 16.401.841,46, dovranno essere anticipatamente restituite alla data del 12.11.2019 unitamente ai relativi interessi pari ad euro 33.149,95, mentre la restante parte delle somme concesse in anticipazione ed i relativi interessi dovranno essere restituiti entro il 30.12.2019;

Evidenziato che il Dipartimento Tutela della Salute e Politiche sanitarie dovrà immediatamente assumere tutti gli atti necessari a garantire la obbligatoria restituzione alla Regione delle somme erogate a favore degli enti del S.S.R. e da restituire anticipatamente a CDP s.p.a., così come previsto dal punto 2 della deliberazione di Giunta n. 231 del 06 giugno 2019, dall'articolo 3, comma 4 della legge regionale 25 giugno 2019, n. 28 e dal punto 4 della deliberazione di Giunta n. 291 del 01 luglio 2019;

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 117.111.314,52 a titolo di anticipazione di liquidità per l'anno 2019 da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. sul capitolo di entrata E9602010101;

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 U9130702601, e la corretta imputazione della spesa sul bilancio regionale dell'esercizio finanziario 2019;

Preso atto che ai fini della restituzione in favore di Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. degli interessi relativi dell'anticipazione di liquidità ottenuta dagli Enti del S.S.R., con decreto dirigenziale n. 8917 del 24.07.2019 è stato assunto sul bilancio regionale per l'anno 2019 l'impegno n. 7332/2019 pari a Euro 396.690,00, relativo agli interessi passivi massimi così come quantificati nell'art. 3, comma 3 della legge regionale 25 giugno 2019, n. 28 (capitolo di spesa U9500100501);

Ritenuto, pertanto, di:

- accertare l'importo dell'anticipazione di liquidità stabilito in complessivi euro 117.111.314,52 sul capitolo di entrata E9602010101 del bilancio regionale per l'anno 2019;
- impegnare il predetto importo relativo all'anticipazione di liquidità pari a euro 117.111.314,52 sul capitolo di spesa U9130702601 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.;

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. 5491/2019 (capitolo di entrata E9602010101), generata telematicamente ed allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale non soggetta a pubblicazione;

Vista la scheda contabile di impegno n. 8619/2019 (capitolo di spesa U9130702601), generata telematicamente ed allegata al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale non soggetta a pubblicazione;

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;
- 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 117.111.314,52 sul capitolo di entrata E9602010101 giusta proposta di accertamento n. 5491/2019 del 04/11/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto (debitore Cassa depositi e Prestiti s.p.a.);
- **di impegnare** l'importo complessivo relativo all'anticipazione di liquidità pari a euro 117.111.314,52 sul capitolo di spesa U9130702601 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. 8619/2019 del 04/11/2019, generata telematicamente e allegata al presente atto;
- **di notificare** il presente provvedimento a Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. ed al Dipartimento Tutela della Salute e Politiche sanitarie;
- **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)



REGIONE CALABRIA
REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE
SETTORE Gestione Entrate

N. 464/2019

**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-ACCERTAMENTO ED
IMPEGNO**

SI ESPRIME

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

Catanzaro, 06/11/2019

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. 464/2019

**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-ACCERTAMENTO ED
IMPEGNO**

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, 06/11/2019

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