



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

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

Assunto il 28/05/2020

Numero Registro Dipartimento: 204

DECRETO DIRIGENZIALE

“Registro dei decreti dei Dirigenti della Regione Calabria”

N°. 5950 del 29/05/2020

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' - ART.4 D. LGS. N. 231 - 2002 COME MODIFICATO DALL'ARTICOLO 1, COMMA 556 DELLA LEGGE N. 160/2019 - LEGGE DI BILANCIO 2020 - AUTORIZZAZIONE STIPULA CONTRATTO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - ACCERTAMENTO E 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. GIORDANO UMBERTO ALESSIO
(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

PREMESSO CHE

- ◆ l'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come integrato dall'articolo 1, comma 556, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, autorizza le regioni e le province autonome, anche per conto dei rispettivi enti del Servizio sanitario nazionale, a richiedere, tra gli altri, a Cassa depositi e prestiti S.p.A. (CDP), anticipazioni di liquidità a breve termine da destinare al rimborso di debiti, certi, liquidi ed esigibili, registrati sulla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni 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 e maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali. L'Anticipazione di liquidità per il pagamento dei debiti fuori bilancio è subordinata al relativo riconoscimento.
- ◆ con circolare n. 1299/2020, pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, CDP ha stabilito le condizioni generali per l'accesso alle Anticipazioni di Liquidità 2020;
- ◆ con l'articolo 2 della legge regionale di stabilità 2020, approvata nella seduta consiliare del 27 aprile 2020, rubricato "Autorizzazione all'anticipazione di liquidità per conto degli enti del Servizio Sanitario Regionale", il Consiglio regionale ha autorizzato la contrazione per conto degli enti del servizio sanitario regionale che ne facciano richiesta, della anticipazione di liquidità di che trattasi per un importo massimo di euro 200.000.000,00;
- ◆ l'articolo 2, comma 1, della Legge regionale 30 aprile 2020, n. 2 (legge di stabilità regionale 2020) specifica che la Giunta regionale, è autorizzata a contrarre con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., un'anticipazione di liquidità per un importo massimo di euro 200.000.000,00, per conto degli enti del servizio sanitario regionale, che ne facciano richiesta, redatta utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art. 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, da destinare al pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali.
- ◆ l'articolo 2, comma 2, della Legge regionale 30 aprile 2020, n. 2 (legge di stabilità regionale 2020) prevede che le risorse di cui al comma precedente debbano intendersi "a destinazione vincolata", finalizzate al pagamento delle fatture elencate nel modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'art. 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, per le quali è stata richiesta l'anticipazione di liquidità e, pertanto, soggette ad impignorabilità.
- ◆ l'articolo 2, comma 3, della Legge regionale 30 aprile 2020, n. 2 (legge di stabilità regionale 2020) prevede che la Giunta regionale, tramite il Dipartimento competente in materia di tutela della salute, provveda, entro il 10 dicembre 2020, ad assumere tutti gli atti necessari a garantire la obbligatoria restituzione alla Regione delle somme erogate a favore degli enti del S.S.R.
- ◆ l'articolo 2, comma 6, della Legge regionale 30 aprile 2020, n. 2 (legge di stabilità regionale 2020) prevede che gli oneri finanziari connessi all'anticipazione di liquidità di cui al comma 1, da corrispondere all'ente finanziatore, siano a carico degli Enti del Servizio sanitario regionale e siano determinati per l'esercizio finanziario 2020 nel limite massimo di euro 606.333,33.
- ◆ Premesso, ancora, che la legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) prevede un consistente apparato sanzionatorio, qualora gli enti della Pubblica Amministrazione non abbiano rispettato i tempi medi di pagamento o la riduzione della consistenza del debito commerciale, ed in particolare per gli Enti del S.S.R., ai sensi del comma 865, "le regioni e le province autonome provvedono ad integrare i contratti dei relativi direttori generali e dei direttori amministrativi inserendo uno specifico obiettivo volto al rispetto

dei tempi di pagamento ai fini del riconoscimento dell'indennità di risultato. La quota dell'indennità di risultato condizionata al predetto obiettivo non può essere inferiore al 30 per cento. La predetta quota dell'indennità di risultato:

- a) non è riconosciuta qualora l'ente sanitario registri ritardi superiori a sessanta giorni oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10 per cento del debito commerciale residuo;*
- b) è riconosciuta per la metà qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra trentuno e sessanta giorni;*
- c) è riconosciuta per il 75 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra undici e trenta giorni;*
- d) è riconosciuta per il 90 per cento qualora l'ente sanitario registri ritardi compresi fra uno e dieci giorni.”;*

ATTESO CHE:

- ◆ con nota prot. 71486 del 19 febbraio 2020 il Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze ha segnalato l'opportunità di avviare le verifiche sullo stock dei debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, del S.S.R. al fine di valutare l'opportunità di richiedere l'anticipazione di liquidità di che trattasi;
- ◆ con posta elettronica certificata del 3 aprile 2020 il Dipartimento Tutela della Salute e politiche sanitarie ha puntualmente descritto alle Aziende del S.S.R. le operazioni da compiere per addivenire alla richiesta di anticipazione;
- ◆ il Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie ha comunicato in data 24 aprile 2020 al Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze, la richiesta di voler accedere all'anticipazione di liquidità con Cassa Depositi e Prestiti Spa, per gli enti del S.S.R., che ne avevano fatto richiesta e che avevano provveduto a generare l'elenco dei propri debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, in modalità provvisoria, sulla base delle fatture aperte, presenti sulla Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC) del Ministero dell'Economia e Finanze, ritenute liquidate e pagabili, e nei limiti degli importi che costituiscono partite creditorie delle Aziende nei confronti della Regione - GSA;
- ◆ in data 29 aprile 2020, le Aziende del S.S.R., come sopra indicate, hanno trasmesso gli elenchi definitivi, digitalmente firmati, delle fatture da pagare con l'anticipazione. In tali elenchi redatti utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni 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, è stata specificata la scelta di Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. quale istituto finanziario a cui effettuare la richiesta;

CONSIDERATO CHE

- ◆ con D.G.R. n. 61 del 29 aprile 2020 – avente ad oggetto: *Anticipazione di liquidità – art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) – Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a.*, è stata data esecuzione alla legge regionale n. 2/2020 approvata nella seduta consiliare del 27 aprile 2020;
- ◆ conseguentemente, al fine di garantire il rispetto dei tempi di pagamento di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n.231 ed evitare l'applicazione alle Aziende del S.S.R. delle sanzioni previste dall'art. 1, comma 865 della legge n. 145/2018, la regione con D.G.R. n. 61 del 29 aprile 2020, ha deciso il ricorso all'anticipazione di liquidità con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a., ;
- ◆ che è stato individuato Cassa Depositi e Prestiti s.p.a., quale istituto finanziario al quale presentare entro il 30 aprile 2020 la richiesta di anticipazione di liquidità per un importo totale di euro **153.520.216,87** (come **da elenchi** delle Aziende sanitarie ed ospedaliere) a firma del Presidente e del dirigente generale del Dipartimento Bilancio, Patrimonio e Finanze nella sua qualità di responsabile finanziario della Regione;

- ◆ in data 30 aprile 2020, la Regione ha presentato alla CDP domanda di anticipazione di liquidità a breve termine, sottoscritta dal responsabile del servizio finanziario, completa di tutti i dati secondo il modello predisposto e reso disponibile dalla CDP, e corredata da un'apposita dichiarazione sottoscritta dal rappresentante legale della Regione, contenente l'elenco dei Debiti, suddivisi tra i debiti della Regione (di seguito, i "Debiti Regione") e i debiti degli enti del Servizio sanitario della Regione (di seguito, i "Debiti del Servizio Sanitario");
- ◆ a seguito della positiva conclusione dell'istruttoria tecnico - procedimentale sullo *stock* del debito scaduto degli enti del SSR al 31/12/2019, la somma da erogare a titolo di anticipazione di liquidità è stata disposta in complessivi euro 153.520.216,87 iva inclusa, come di seguito ripartita:

TABELLA "A"	
Anticipazione di liquidità – art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020)	
AZIENDE DEL S.S.R.	Totale lordo finanziato con iva split payment
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE COSENZA	26.734.202,93
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CROTONE	33.572.096,21
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	12.660.143,01
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE VIBO VALENTIA	6.226.783,11
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE REGGIO CALABRIA	30.661.429,51
TOTALE AZIENDE SANITARIE PROVINCIALI	109.854.654,77
AZIENDA OSPEDALIERA COSENZA	13.965.268,50
AZIENDA OSPEDALIERA CATANZARO	14.929.094,32
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MATER DOMINI	14.771.199,28
TOTALE AZIENDE OSPEDALIERE	43.665.562,10
TOTALE	153.520.216,87

- ◆ 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. 156 del 25/05/2020 relativo all'erogazione dell'anticipazione di liquidità ai sensi dell'**art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020)** ed ha proceduto a formalizzare di conseguenza la richiesta di erogazione da parte del citato Dipartimento in favore degli enti del S.S.R. sopra specificati dell'importo complessivo di euro **153.520.216,87**;
- ◆ il Dipartimento Tutela della salute e Politiche sanitarie entro cinque giorni solari dalla erogazione da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. delle somme in anticipazione, dovrà disporre il trasferimento delle stesse agli enti del S.S.R. interessati dandogliene, altresì, preventiva e tempestiva comunicazione, al fine di garantire il rispetto del termine previsto dall'articolo 4, comma 7-septies, del D. Lgs. 231/2002 s.m.i., per il pagamento ed evitare che, in caso di mancato rispetto di tale termine, l'istituto finanziatore possa chiedere, per il corrispondente importo non tempestivamente pagato, la immediata restituzione dell'anticipazione;

- ◆ La Regione si impegna, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 4, comma 7- septies, del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come integrato dall'articolo 1, comma 556, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, a seguito della ricezione della Somma Anticipata, e tramite gli stessi enti beneficiari del SSR che dovranno procedere entro 30 (trenta) giorni dalla data di erogazione da parte di Cassa depositi e prestiti, al pagamento dei Debiti del Servizio Sanitario per i quali hanno ottenuto l'anticipazione di liquidità;
- ◆ La CDP verificherà, mediante la Piattaforma dei Crediti Commerciali, l'avvenuto pagamento, rispettivamente, dei Debiti Regione e dei Debiti del Servizio Sanitario e, in caso di mancato pagamento, potrà chiedere alla Regione, per il corrispondente importo, la restituzione anticipata della Somma Erogata. In tal caso, la Regione dovrà rimborsare alla CDP la quota parte della Somma Erogata che non sia stata destinata al pagamento dei Debiti, unitamente ai relativi interessi maturati fino alla data di effettivo rimborso, entro 15 (quindici) giorni dalla richiesta della CDP ;
- ◆ Il mancato pagamento dei debiti entro il termine di cui sopra, è rilevante ai fini della misurazione e della valutazione della performance individuale dei dirigenti responsabili e comporta responsabilità dirigenziale e disciplinare ai sensi degli articoli 21 e 55 del decreto legislativo 30 marzo 2011, n. 165.(Art. 117 – Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34).

ATTESO che gli oneri finanziari per l'operazione in oggetto sono determinati per l'esercizio finanziario 2020 in euro 606.333,33;

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 Legge regionale 30 aprile 2020, n. 2 (legge di stabilità regionale 2020)*

Inoltre, al fine di far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione del COVID-19, nonché per assicurare al Servizio sanitario nazionale la liquidità necessaria allo svolgimento delle attività legate alla citata emergenza, compreso un tempestivo pagamento dei debiti commerciali, nei confronti degli enti del SSN di cui all'art. 119 del D.Lgs. 118/2011, ai sensi dell'art. 117, comma 4 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, non possono essere intraprese o proseguite azioni esecutive.

In particolare, i pignoramenti e le prenotazioni a debito sulle rimesse finanziarie trasferite dalle regioni agli enti del proprio SSR, effettuati prima dell'entrata in vigore del citato decreto legge n. 34/2020, non producono effetti dalla suddetta data e non vincolano gli enti del SSR ed i loro tesoreri, i quali possono disporre, per le finalità dei predetti enti legate alla gestione dell'emergenza sanitaria ed al pagamento dei debiti e delle somme agli stessi trasferite durante il suddetto periodo. Tali disposizioni si applicano fino al 31 dicembre 2020.

CONSIDERATO CHE

- ◆ Le Anticipazioni di liquidità non comportano disponibilità di risorse aggiuntive per gli enti richiedenti, ma consentono di superare temporanee carenze di liquidità e di effettuare pagamenti relativi a spese per le quali è già prevista idonea copertura di bilancio regionale per i costi già iscritti nei bilanci degli enti sanitari, e non costituiscono indebitamento ai sensi dell'art. 3, comma 17, ultimo periodo, della legge 24 dicembre 2003, n. 350 e sono concesse in deroga alle disposizioni di cui all'art. 62, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (regioni e province autonome);

◆ l'obbligatoria regolazione del pagamento a titolo di restituzione dell'intervento disposto, comprensivo di oneri finanziari, grava sul perimetro sanitario del bilancio di previsione 2020/2022 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 quota integrativa e quota di premiale di riequilibrio;

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;

ATTESTATO che, pertanto, ricorrono i presupposti per procedere all'impegno di spesa, ai sensi 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 U9130702701 e U9500100501, e la corretta imputazione della spesa sul bilancio regionale dell'esercizio finanziario 2020;

RITENUTO CHE, in base alle disposizioni contenute nell'All. n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, è possibile accertare l'importo di cui trattasi di Euro **153.520.216,87** sul capitolo di entrata E9502010401 poiché le suddette somme sono imputabili all'esercizio finanziario in cui la Regione provvede ad impegnare la spesa;

RITENUTO, pertanto, di:

- Accertare l'importo dell'anticipazione di liquidità stabilito in complessivi euro **153.520.216,87** sul capitolo di entrata E9502010401 - RIMBORSI DEI CREDITI CONCESSI AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020) del bilancio regionale;

- Impegnare il predetto importo relativo all'anticipazione di liquidità pari a euro **153.520.216,87** sul capitolo di spesa U9130703101 - CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020), del bilancio regionale in favore delle Aziende del SSR che ne hanno fatto richiesta;

- Accertare l'importo degli oneri connessi all'anticipazione di liquidità stabilito in complessivi euro **606.333,33** sul capitolo di entrata E9305990701 - RIMBORSI DA PARTE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, PER ONERI CONNESSI ALLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' STIPULATA DALLA REGIONE, PER CONTO DEGLI STESSI, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020) - del bilancio regionale;

- 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 **606.333,33** sul capitolo di spesa U9500100701 - INTERESSI PASSIVI SOSTENUTI DALLA REGIONE PER CONTO DELLE AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE CHE HANNO USUFRUITO DELL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020) del bilancio regionale;

VISTA la scheda contabile di accertamento n. 2736/2020 del 27/05/2020 capitolo di entrata E9502010401 generata telematicamente tramite la procedura COEC, allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale ed assunto con il presente decreto;

VISTA la scheda contabile di accertamento n. 2740/2020 del 27/05/2020 - capitolo di entrata E9305990701 generata telematicamente tramite la procedura COEC, allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale ed assunto con il presente decreto;

VISTE le schede contabili di impegno n. 2574/2020 (ASP) e n. 2575/2020 (AA.OO.) del 27/05/2020 assunte sul capitolo di spesa U9130703101 e n. 2581/2020 del 27/05/2020, sul capitolo di spesa U9500100701, generate telematicamente ed allegate al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;

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;

VISTI:

- ◆ il D.Lgs. n. 118/2011;
- ◆ la D.G.R. n. 42 del 09/04/2020 avente ad oggetto: il DISEGNO DI LEGGE - BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO DELLA REGIONE CALABRIA PER GLI ANNI 2020-2022 - PROPOSTA AL CONSIGLIO REGIONALE
- ◆ la DGR n. 59 del 29/04/2020, avente ad oggetto: Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2020/2022 (artt 11 e 39, Comma 10, D.LGs 23-06-2011, n. 118);
- ◆ la DGR n. 60 del 29/04/2020, avente ad oggetto: Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2020/2022 (art 39, Comma 10 D.LGS 23.06.2011, n. 118);
- ◆ la Legge Regionale 30/04/2020, n. 2 avente ad oggetto: "Legge di stabilità regionale 2020" - (BURC n. 40 del 30 aprile 2020)
- ◆ la Legge Regionale 30/04/2020, n. 3 avente ad oggetto: "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2020-2022. " - (BURC n. 40 del 30 aprile 2020)

ACCERTATO che si sono realizzate le condizioni di cui agli articoli 53 e 56 del D.lgs 118/2011;

ACCERTATO che si sono realizzate le condizioni di cui all' art. 43 della legge regionale del 4 febbraio 2002, n. 8;

CONSIDERATO CHE si sono realizzate le condizioni di cui all' art. 39 della legge regionale del 4 febbraio 2002, n. 8;

VISTI:

- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 89 del 15.05.2020 avente ad oggetto: " *Individuazione Dirigenti Generali Reggenti dei dipartimenti della Giunta Regionale, dell'Autorità di Audit e della Stazione Unica Appaltante*" con la quale è stata individuata quale Dirigente Generale Reggente del Dipartimento Tutela della Salute e Politiche Sanitarie la Dott.ssa Francesca Fratto ;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 63 del 15.02.2019, avente per oggetto: " *Struttura organizzativa della Giunta Regionale –Approvazione –Revoca della struttura organizzativa approvata con D.G.R con n. 541/15*";
- il Decreto del Dirigente Generale n. 3122 del 13.03.2019 avente ad oggetto: " *Dipartimento Tutela della salute e Politiche sanitarie-Adempimenti di cui alla D.G.R. n. 63 del 15.02.2019 di approvazione della struttura organizzativa della giunta regionale*" ;

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 confermate e riportate:

DI ACCERTARE l'importo complessivo di euro **153.520.216,87** sul capitolo di entrata E9502010401 giusta proposta di accertamento n. 2736/2020 del 27/05/2020, generata telematicamente e allegata al presente atto;

DI ACCERTARE l'importo complessivo di euro **606.333,33** sul capitolo di entrata E9305990701 giusta proposta di accertamento n. 2740/2020 del 27/05/2020, generata telematicamente e allegata al presente atto;

DI IMPEGNARE l'importo complessivo relativo all'anticipazione di liquidità pari a euro **153.520.216,87** sul capitolo di spesa U9130703101 del bilancio regionale in favore delle Aziende del SSR che ne hanno fatto richiesta, iva inclusa, secondo la seguente ripartizione:

- ◆ l'importo di Euro 109.854.654,77 indicato nella proposta di impegno n. 2574/2020 del 27/05/2020, - capitolo di spesa U9130703101, generata telematicamente e allegata al presente atto – in favore delle Aziende Sanitarie del S.S.R secondo la ripartizione indicata nell'allegata Tabella "A" che costituisce parte integrante del presente provvedimento;
- ◆ l'importo di Euro 43.665.562,10 indicato nella proposta di impegno n. 2575/2020 del 27/05/2020, capitolo di spesa U9130703101, generata telematicamente e allegata al presente atto – in favore delle Aziende Ospedaliere ed Ospedaliere – universitarie, secondo la ripartizione indicata nell'allegata Tabella "A" che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

DI IMPEGNARE l'importo di euro **606.333,33** sul capitolo di spesa U9500100701, 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. 2581/2020 del 27/05/2020, generata telematicamente e allegata al presente atto;

DI NOTIFICARE il presente provvedimento:

- ◆ alle Aziende del SSR destinatarie dell'anticipazione di liquidità,
- ◆ al Commissario *ad acta* per l'attuazione del piano di rientro dai disavanzi del servizio sanitario della Regione Calabria,
- ◆ ed ai loro 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 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679;

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
FRATTO FRANCESCA
(con firma digitale)



Esercizio 2020

33109000 - Dipartimento Tutela della Salute, Politiche Sanitarie

PROPOSTA DI IMPEGNO 2575/2020

Codice 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					
Piano Conti Finanz.:	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					
Data Inserimento:	27/05/2020	Descrizione:	AUTORIZZAZIONE all Anticipazione di liquidità art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a. - IMPEGNO DI SPESA.		Debiti Fuori Bil.:	NO
Data Assunzione:	27/05/2020					
Capitolo:	U9130703101					

Descrizione CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020)

	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
COD. TRANS. ELEMENTARE	13	U.13.07	U.3.02.01.02.012		07.4	4	U.3.02.01.02.012		4		

Importo: 43.665.562,10**Contabilizzabile:** 43.665.562,10**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 43.665.562,10**Disponibilità a pagare:** 43.665.562,10

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2020

33109000 - Dipartimento Tutela della Salute, Politiche Sanitarie

PROPOSTA DI IMPEGNO 2574/2020**Codice Gest. Siope:** U.3.02.01.02.011 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende sanitarie locali**Piano Conti Finanz.:** U.3.02.01.02.011 - Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Aziende sanitarie locali

Data Inserimento: 27/05/2020 **Descrizione:** AUTORIZZAZIONE all'Anticipazione di liquidità art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a. - IMPEGNO DI SPESA. **Debiti Fuori Bil.:** NO

Data Assunzione: 27/05/2020

Capitolo: U9130703101

Descrizione CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020)

	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
COD. TRANS. ELEMENTARE	13	U.13.07	U.3.02.01.02.011		07.4	4	U.3.02.01.02.011		4		

Importo: 109.854.654,77**Contabilizzabile:** 109.854.654,77**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 109.854.654,77**Disponibilità a pagare:** 109.854.654,77

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2020

33109000 - Dipartimento Tutela della Salute, Politiche Sanitarie

PROPOSTA DI IMPEGNO 2581/2020**Codice Gest. Siope:** U.1.07.04.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - SPA su finanziamenti a breve termine**Piano Conti Finanz.:** U.1.07.04.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - SPA su finanziamenti a breve termine

Data Inserimento: 27/05/2020 **Descrizione:** AUTORIZZAZIONE all'Anticipazione di liquidità art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a. - IMPEGNO DI SPESA INTERESSI PASSIVI. **Debiti Fuori Bil.:** NO

Data Assunzione: 27/05/2020

Capitolo: U9500100701

Descrizione INTERESSI PASSIVI SOSTENUTI DALLA REGIONE PER CONTO DELLE AZIENDE SANITARIE E OSPEDALIERE DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE CHE HANNO USUFRUITO DELL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020)

	MISSIONE	PROGRAMMA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO SPESA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO	COD. PROGRAMMA UE
			TITOLO								
COD. TRANS. ELEMENTARE	50	U.50.01	U.1.07.04.04.003		01.7	4	U.1.07.04.04.003		4		

Importo: 606.333,33**Contabilizzabile:** 606.333,33**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 606.333,33**Disponibilità a pagare:** 606.333,33

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA

TABELLA "A"	
Anticipazione di liquidità – art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020)	
AZIENDE DEL S.S.R.	Totale lordo finanziato con iva split payment
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE COSENZA	26.734.202,93
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CROTONE	33.572.096,21
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE CATANZARO	12.660.143,01
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE VIBO VALENTIA	6.226.783,11
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE REGGIO CALABRIA	30.661.429,51
TOTALE AZIENDE SANITARIE PROVINCIALI	109.854.654,77
AZIENDA OSPEDALIERA COSENZA	13.965.268,50
AZIENDA OSPEDALIERA CATANZARO	14.929.094,32
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA MATER DOMINI	14.771.199,28
TOTALE AZIENDE OSPEDALIERE	43.665.562,10
TOTALE	153.520.216,87



Esercizio 2020

33109000 - Dipartimento Tutela della Salute, Politiche Sanitarie

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 2740/2020**Codice Gest. Siope:** E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c**Piano Conti Finanz.:** E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c

Data Inserimento: 27/05/2020 **Descrizione:** AUTORIZZAZIONE all Anticipazione di liquidità art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a. - ACCERTAMENTO INTERESSI PASSIVI.

Data Assunzione: 27/05/2020

Capitolo: E9305990701

Descrizione RIMBORSI DA PARTE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, PER ONERI CONNESSI ALLA ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' STIPULATA DALLA REGIONE, PER CONTO DEGLI STESSI, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020)

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.3.05.99.99.999			1	E.3.05.99.99.999		2	

Importo: 606.333,33**Contabilizzabile:** 606.333,33**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 606.333,33**Disp. ad incassare:** 606.333,33

IL DIRIGENTE DEL SETTORE PROPONENTE

IL FUNZIONARIO DEL SERVIZIO SPESA PROPONENTE

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO SPESA



Esercizio 2020

33109000 - Dipartimento Tutela della Salute, Politiche Sanitarie

PROPOSTA DI ACCERTAMENTO 2736/2020**Codice Gest. Siope:** E.5.02.01.02.011 - Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Aziende sanitarie locali**Piano Conti Finanz.:** E.5.02.01.02.011 - Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Aziende sanitarie locali

Data Inserimento: 27/05/2020 **Descrizione:** AUTORIZZAZIONE all'Anticipazione di liquidità art. 4 D. Lgs. n. 231/2002, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) Autorizzazione stipula contratto con Cassa depositi e prestiti S.p.a. - ACCERTAMENTO.

Data Assunzione: 27/05/2020

Capitolo: E9502010401

Descrizione RIMBORSI DEI CREDITI CONCESSI AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 556, DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N. 160 (ART. 2 DELLA LEGGE DI STABILITA' REGIONALE 2020)

	TIPOLOGIA	PIANO DEI CONTI		COFOG	TRANSAZIONI EUROPEE	SIOPE	CUP	TIPO ENTRATA	CAPITOLO PERIMETRO SANITARIO
		TITOLO							
COD. TRANS. ELEMENTARE		E.5.02.01.02.011			1	E.5.02.01.02.011		2	

Importo: 153.520.216,87**Contabilizzabile:** 153.520.216,87**Tot. Ordinativi Prov.:** 0,00**Contabilizzato:** 0,00**Tot. Ordinativi Def.:** 0,00**Da Contabilizzare:** 153.520.216,87**Disp. ad incassare:** 153.520.216,87

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. 204/2020

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

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' - ART.4 D. LGS. N. 231 - 2002 COME MODIFICATO DALL'ARTICOLO 1, COMMA 556 DELLA LEGGE N. 160/2019 - LEGGE DI BILANCIO 2020 - AUTORIZZAZIONE STIPULA CONTRATTO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - ACCERTAMENTO E 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, 28/05/2020

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



REGIONE CALABRIA

REGIONE CALABRIA

GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE

SETTORE Ragioneria Generale – Gestione Spese

N. 204/2020

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

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' - ART.4 D. LGS. N. 231 - 2002 COME MODIFICATO DALL'ARTICOLO 1, COMMA 556 DELLA LEGGE N. 160/2019 - LEGGE DI BILANCIO 2020 - AUTORIZZAZIONE STIPULA CONTRATTO CON CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. - ACCERTAMENTO E 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, 28/05/2020

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