



## LA GIUNTA REGIONALE

### Premesso che:

- la Regione Calabria, a seguito dell'approvazione del Piano sanitario e in ossequio alle previsioni di legge relative all'estinzione dei debiti delle Regioni in Piano di rientro (art. 2, comma 98, della legge 23 dicembre 2009, n. 191), in data 16/11/2011 ha sottoscritto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze un contratto di prestito per € 428.000.000,00 (quattrocentototomilioni/00), per la copertura finanziaria del disavanzo sanitario pregresso al 31.12.2005, e sta procedendo alla restituzione di tale somma ai sensi dell'art. 4 "*Rimborso del prestito*" del suddetto contratto, secondo il quale la Regione Calabria si obbliga a restituire il prestito entro e non oltre il 15 novembre 2040, mediante versamento di rate annuali di euro 30.740.426,00 a partire dal 15 novembre 2011 per un periodo di trenta anni, e con l'applicazione di un tasso di interesse pari al 5,658 %;
- l'articolo 41, comma 2, della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (legge finanziaria per il 2002) in tema di finanza degli enti territoriali, al fine di contenere il costo dell'indebitamento, ha previsto la possibilità per gli enti di convertire i mutui contratti successivamente al 31 dicembre 1996, anche mediante rifinanziamento con altri istituti, in presenza di condizioni di rifinanziamento che consentano una riduzione del valore finanziario delle passività totali a carico degli enti stessi, nel rispetto di quanto previsto nelle originarie pattuizioni contrattuali;
- l'articolo 1, comma 789, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, ha aggiunto all'articolo 3, comma 17, della legge n. 350 del 2003, tra l'altro, il seguente periodo: "*Inoltre, non costituiscono indebitamento, agli effetti del citato articolo 119, le operazioni di revisione, ristrutturazione o rinegoziazione dei contratti di approvvigionamento finanziario che determinano una riduzione del valore finanziario delle passività totali*";
- a seguito dell'introduzione delle disposizioni contenute nell'art. 1, comma 789, della legge 30 dicembre 2020, n. 178, Cassa Depositi e Prestiti S.p.a, mediante procedura aperta a tutti gli Enti locali e territoriali ha comunicato che avrebbe provveduto alla rinegoziazione di tale tipologia di prestiti proprio al fine di adeguare i tassi di interessi a quelli di mercato, e con successiva circolare (n.1298/2019, così come integrata con le modifiche approvate in data 9 marzo 2021), ha dettagliato le caratteristiche dei prestiti oggetto di rinegoziazione;
- l'operazione posta in essere con il contratto del 16.11.2011 tra Regione Calabria e MEF rientra tra quelle che possono essere oggetto di conversione e pertanto, con la legge regionale 25 maggio 2021, n. 8 recante "*Rifinanziamento del prestito contratto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'estinzione dei debiti sanitari cumulativamente registrati fino al 31 dicembre 2005*", la Giunta regionale è stata autorizzata a valutare le condizioni di rifinanziamento proposte dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.a in ordine al prestito di cui trattasi e, in caso di esito positivo, a porre in essere l'operazione finanziaria su indicata, apportando le necessarie variazioni al Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2021-2023 approvato con la legge regionale 30 dicembre 2020, n. 35 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021-2023);

**Tenuto conto che**, a seguito dell'acquisizione delle specifiche condizioni di rifinanziamento da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.a e della convenienza a stipulare un nuovo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a entro il 15 giugno 2021, con nota n. 45919 del 25.5.2021, acquisita al protocollo n. 238815/2021, il Ministero delle Finanze – Dipartimento del Tesoro – Direzione II – Debito pubblico Ufficio IV, ha autorizzato l'estinzione del prestito contratto in data 16.11.2011 e ha comunicato che:

- le somme da versare ammontano a:
  - euro 372.269.382,10 quale rimborso del debito residuo al 15 novembre 2020;
  - euro 12.403.767,63 quale quota interessi per il tempo intercorrente tra la data del 15 novembre 2020 e quella del 15 giugno 2021, calcolati sul capitale di euro 372.269.382,10;
- che l'estinzione del prestito potrà avvenire mediante il versamento, da parte di Cassa Depositi e Prestiti S.p.a su delega della Regione, del suddetto importo di euro 372.269.382,10 quale quota capitale, e, da parte della Regione, del suddetto importo di euro 12.403.767,63, quale quota interessi, sugli appositi capitoli di entrata del bilancio dello Stato;

**Tenuto conto, altresì, che** a seguito di quanto su indicato con la DGR n. 215 del 27/5/2021 la Giunta ha deliberato di aderire allo schema di contratto predisposto dal citato Istituto e ha autorizzato il Dirigente generale del Dipartimento Economia e Finanze a perfezionare tutti gli atti necessari per l'accesso all'operazione di rifinanziamento e a procedere alla stipula del contratto;

**Considerato che** sul bilancio di previsione 2021-2023 sono allocati i seguenti capitoli, sui quali sono iscritte le somme necessarie al pagamento della quota capitale ed interessi del mutuo inerente alla restituzione allo Stato della suddetta anticipazione:

- capitolo U6101018301 recante “Quota capitale inerente alla restituzione allo Stato dell'anticipazione effettuata a valere sulle risorse disponibili di cui all'articolo 2, comma 98, della legge 191/2009 stanziata dallo Stato per la copertura del debito sanitario cumulativamente registrato a tutto il 31 dicembre 2005 - (Art. 26 e 27 della Legge regionale 29 dicembre 2010, n. 34)”, con lo stanziamento pari ad euro 10.224.972,99 per il 2021, euro 10 803 501,96 per il 2022 ed euro 11.414.764,10 per il 2023;
- capitolo U6101018302 recante “Quota interessi inerente alla restituzione allo Stato dell'anticipazione effettuata a valere sulle risorse disponibili di cui all'articolo 2, comma 98, della legge 191/2009 stanziata dallo Stato per la copertura del debito sanitario cumulativamente registrato a tutto il 31 dicembre 2005 -(Art. 26 e 27 della Legge regionale 29 dicembre 2010, n. 34), “, con lo stanziamento pari ad euro 20.515.452,97 per il 2021, euro 19 936 924,00 per il 2022 ed euro 19.325.661,86 per il 2023;

**Considerato, altresì, che**

- in data 14 giugno 2021 è stato sottoscritto con Cassa Depositi e Presiti S.p.a, il contratto di prestito a tasso fisso per il rifinanziamento del mutuo in oggetto, al quale è allegato il relativo piano di ammortamento, secondo cui le rate per rimborso del mutuo nel triennio 2021-2023 sono state così determinate:
  - nell'anno 2021 euro 5.112.486,50 a titolo di capitale ed euro 2.318.255,37 per interessi;
  - nell'anno 2022 euro 16.415.844,30 a titolo di capitale ed euro 4.200.659,40 per interessi;
  - nell'anno 2023 euro 16.606.325,00 a titolo di capitale ed euro 4.010.178,70 per interessi;
- l'art. 1, comma 4, della legge regionale 25 maggio 2021, n. 8 dispone che la Giunta regionale è autorizzata ad effettuare le variazioni al Bilancio di previsione finanziario per gli anni 2021-2023 approvato con la legge regionale 30 dicembre 2020, n. 35 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021-2023);
- per le ragioni esposte, con la presente deliberazione viene effettuata una variazione di bilancio di previsione 2021-2023, sulla base del piano di ammortamento allegato al citato contratto di prestito;

**Ritenuto necessario**, pertanto,

- istituire due nuovi capitoli destinati al pagamento della quota capitale ed interessi relativa al mutuo oggetto di rinegoziazione con la Cassa Depositi e Presiti S.p.a;
- effettuare una variazione compensativa mediante riduzione dello stanziamento dei capitoli U6101018301 e U6101018302, rispettivamente degli importi di euro 5.112.486,50 ed euro 2.318.255,37 per l'anno 2021, per euro 10.803.501,96 ed euro 9.813.001,74 per l'anno 2022 dell'importo di euro 11.414.764,10 ed euro 9.201.739,60 per l'anno 2023 ed allocazione delle somme sui citati capitoli di nuova istituzione, sulla base del piano di ammortamento del contratto di prestito;

**Ritenuto, altresì, necessario** apportare le conseguenti variazioni allo stato di previsione della spesa:

- del bilancio di previsione 2021-2023, secondo quanto riportato nell' **Allegato A**;
- del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2021-2023 di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 512 del 30 dicembre 2020, secondo quanto riportato nell'**Allegato B**;

- del Bilancio finanziario gestionale per gli anni 2021-2023, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020, secondo quanto riportato nell' **Allegato C** ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii;

**Ritenuto, altresì**, di dover trasmettere al Tesoriere regionale, ai sensi dell'articolo 10, comma 4, e dell'allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011, i dati relativi alla presente variazione del bilancio, secondo lo schema ministeriale;

**Preso atto** del documento istruttorio, in atti presso il Settore "Bilancio e programmazione finanziaria", predisposto dal responsabile del procedimento, dal quale si rilevano le condizioni di legittimità e ammissibilità del presente provvedimento;

**Visti:**

- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", così come modificato ed integrato dal decreto legislativo del 10 agosto 2014, n. 126, e, in particolare, l'articolo 51, comma 2, lett. b);
- la legge regionale 30 dicembre 2020, n. 34 "Legge di stabilità regionale 2021";
- la legge regionale 30 dicembre 2020, n. 35 recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021 – 2023";
- La legge regionale 25 maggio 2021, n. 8 recante "Rifinanziamento del prestito contratto con il ministero dell'economia e delle finanze per l'estinzione dei debiti sanitari cumulativamente registrati fino al 31 dicembre 2005";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 512 del 30 dicembre 2020 "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2021-2023 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020 recante "Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2021 - 2023 (art.39, c. 10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";

**Visti** gli Allegati A, B e C che costituiscono parti integranti della presente deliberazione;

**Preso atto**

- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che l'istruttoria è completa e che sono stati acquisiti tutti gli atti e i documenti previsti dalle disposizioni di legge e di regolamento che disciplinano la materia;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento, proponenti ai sensi dell'art. 28, comma 2, lett. a, e dell'art. 30, comma 1, lett. a, della legge regionale 13 maggio 1996 n. 7, sulla scorta dell'istruttoria effettuata, attestano la regolarità amministrativa nonché la legittimità della deliberazione e la sua conformità alle disposizioni di legge e di regolamento comunitarie, nazionali e regionali, ai sensi della normativa vigente e del disciplinare dei lavori di Giunta approvato con D.G.R. n. 17/2020;
- che il Dirigente generale ed il Dirigente di settore del Dipartimento proponente attestano che il presente provvedimento non comporta nuovi o maggiori oneri a carico del bilancio regionale;

**Su proposta** del Presidente F.F. della Giunta regionale, Dott. Antonino Spirli

**DELIBERA**

- di istituire i capitoli U9500100801 e U9500200601, specificati nell'Allegato A, parte integrante della presente deliberazione;
- di apportare allo stato di previsione della spesa del Bilancio di previsione 2021-2023 le variazioni riportate nell' **Allegato A**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- di apportare al documento tecnico per gli anni 2021-2023, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 512 del 30 dicembre 2020, le variazioni riportate nell' **Allegato B**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- di apportare al bilancio finanziario gestionale per gli anni 2021-2023, di cui alla deliberazione della Giunta regionale n. 513 del 30 dicembre 2020, le variazioni riportate nell' **Allegato C**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- di trasmettere al Tesoriere regionale, a cura del Dipartimento “Economia e Finanze”, ai sensi dell’articolo 10, comma 4, e dell’allegato 4/2, paragrafo 11.8, del decreto legislativo n. 118/2011, i dati relativi alla presente variazione del bilancio, secondo lo schema ministeriale;
- di attribuire le risorse finanziarie al Dirigente titolare del centro di responsabilità amministrativa del Dipartimento “Economia e Finanze”;
- di notificare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
- di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio regionale a cura del competente Settore del Segretariato Generale;
- di disporre, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente, la pubblicazione del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679, e la contestuale pubblicazione sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

**IL SEGRETARIO GENERALE REGGENTE**

F.to Avv. Eugenia Montilla

**IL PRESIDENTE F.F.**

F.to Dott. Antonino Spirli

## VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
<i>MISSIONE 50</i>	<i>DEBITO PUBBLICO</i>				
<b>5001 PROGRAMMA 01</b>	<b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>				
TITOLO 1	Spese correnti	+0,00	+0,00	-5.612.342,34	-5.191.560,90
<b>TOTALE PROGRAMMA 01</b>	<b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>-5.612.342,34</b>	<b>-5.191.560,90</b>
<b>5002 PROGRAMMA 02</b>	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>				
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	+0,00	+0,00	+5.612.342,34	+5.191.560,90
<b>TOTALE PROGRAMMA 02</b>	<b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+5.612.342,34</b>	<b>+5.191.560,90</b>
<b>TOTALE MISSIONE 50</b>	<b>DEBITO PUBBLICO</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI MISSIONI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>



**VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2021 - 2023**  
**SPESA**

CENTRO DI RESPONSABILITA': Dipartimento Economia e Finanze					
MISSIONE					
PROGRAMMA					
TITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
MACROAGGREGATO					
CAPITOLO					
<b>MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO</b>					
<b>PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>					
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>					
<b>MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi</b>					
U6101018302	271040000	-2.318.255,37	-2.318.255,37	-9.813.001,74	-9.201.739,60
	-				
	U.1.07.05.04.000				
	- QUOTA INTERESSI INERENTE ALLA RESTITUZIONE ALLO STATO DELL'ANTICIPAZIONE EFFETTUATA A VALERE SULLE RISORSE DISPONIBILI DI CUI ALL'ARTICOLO 2, COMMA 98, DELLA LEGGE 191/2009 STANZIATE DALLO STATO PER LA COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO CUMULATIVAMENTE REGISTRATO A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2005 -- (ART. 26 E 27 DELLA LEGGE REGIONALE 29 DICEMBRE 2010, N. 34)				
	<i>Risorse Autonome</i>				
	<b>NOTA:</b>				
	VEDI ANCHE NOTA CAPITOLO U6101018301. ANTICIPAZIONE DI EURO 428.000.000,00 DA RESTITUIRE ALLO STATO IN 30 RATE-SCADENZA ANNO 2040.				
U9500100801	271040000	+2.318.255,37	+2.318.255,37	+4.200.659,40	+4.010.178,70
	-				
	U.1.07.05.04.000				
	- QUOTA INTERESSI PASSIVI INERENTE ALLA RESTITUZIONE ALLA CC.DD.PP. DEL PRESTITO CONCESSO A SEGUITO DELLA RIMODULAZIONE DELL'ANTICIPAZIONE EFFETTUATA A VALERE SULLE RISORSE STANZIATE DALLO STATO A COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO CUMULATIVAMENTE REGISTRATO A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2005 (ARTICOLO 3, COMMA 17, L. 24.12.2003, N. 350, COME INTEGRATO DALL'ARTICOLO 1, COMMA 789, L.30.12.2020, N. 178 - LEGGE REGIONALE 25.5.2021, N. 8)				
	<i>Risorse Autonome</i>				
<b>TOTALE MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>-5.612.342,34</b>	<b>-5.191.560,90</b>
<b>TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>-5.612.342,34</b>	<b>-5.191.560,90</b>
<b>TOTALE PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>-5.612.342,34</b>	<b>-5.191.560,90</b>

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO MACROAGGREGATO CAPITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2022	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2023
<b>PROGRAMMA 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>					
<b>TITOLO 4 - Rimborsamento Prestiti</b>					
<b>MACROAGGREGATO 403 - Rimborsamento mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>					
U6101018301	271040000 - U.4.03.01.04.000 - QUOTA CAPITALE INERENTE ALLA RESTITUZIONE ALLO STATO DELL'ANTICIPAZIONE EFFETTUATA A VALERE SULLE RISORSE DISPONIBILI DI CUI ALL'ARTICOLO 2, COMMA 98, DELLA LEGGE 191/2009 STANZIATE DALLO STATO PER LA COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO CUMULATIVAMENTE REGISTRATO A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2005 - (ART. 26 E 27 DELLA LEGGE REGIONALE 29 DICEMBRE 2010, N. 34)  Risorse Autonome  <b>NOTA:</b>  VEDI ANCHE CAPITOLO 6101018302. ANTICIPAZIONE DI EURO 428.000.000,00 DA RESTITUIRE ALLO STATO IN 30 RATE. SCADENZA ANNO 2040. LA RATA 2020 E' SOSPESA PER EFFETTO DELL'ART. 111 DEL DL 17 MARZO 2020, N. 18	-5.112.486,50	-5.112.486,50	-10.803.501,96	-11.414.764,10
U9500200601	271040000 - U.4.03.01.04.000 - QUOTA CAPITALE INERENTE ALLA RESTITUZIONE ALLA CC.DD.PP. DEL PRESTITO CONCESSO A SEGUITO DELLA RIMODULAZIONE DELL'ANTICIPAZIONE EFFETTUATA A VALERE SULLE RISORSE STANZIATE DALLO STATO A COPERTURA DEL DEBITO SANITARIO CUMULATIVAMENTE REGISTRATO A TUTTO IL 31 DICEMBRE 2005 (ARTICOLO 3, COMMA 17, L. 24.12.2003, N. 350, COME INTEGRATO DALL'ARTICOLO 1, COMMA 789, L.30.12.2020, N. 178 - LEGGE REGIONALE 25.5.2021, N. 8)  Risorse Autonome	+5.112.486,50	+5.112.486,50	+16.415.844,30	+16.606.325,00
<b>TOTALE MACROAGGREGATO 403 - Rimborsamento mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+5.612.342,34</b>	<b>+5.191.560,90</b>
<b>TOTALE TITOLO 4 - Rimborsamento Prestiti</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+5.612.342,34</b>	<b>+5.191.560,90</b>
<b>TOTALE PROGRAMMA 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+5.612.342,34</b>	<b>+5.191.560,90</b>
<b>TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE Dipartimento Economia e Finanze</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE VARIAZIONI</b>		<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>	<b>+0,00</b>