



Giunta Regionale della Campania

DECRETO DIRIGENZIALE

DIRETTORE GENERALE/
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

Dott.ssa Mastrocola Antonietta

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. /
DIRIGENTE STAFF

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
44	08/08/2017	13	0

Oggetto:

totale reintegro dell'anticipazione temporanea concessa dal conto gestione sanita' al conto gestione ordinaria. Esercizio finanziario 2017

	Data registrazione	_____
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	_____
	Data dell'invio al B.U.R.C.	_____
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	_____
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	_____

IL DIRIGENTE

PREMESSO che

- a. il D.Lgs. n. 118/2011, all'art. 21, in particolare dispone:
 - a. b.1. sono istituiti per ogni singola Regione, a far data dal 1° gennaio 2012, specifici conti di tesoreria unica per il finanziamento del servizio sanitario nazionale, funzionanti secondo le modalità di cui all'art. 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279;
 - b. b.2. i tesorieri accendono appositi conti correnti intestati alla sanità sui quali sono versate le ulteriori risorse destinate al finanziamento del servizio sanitario nazionale secondo le modalità previste dall'art. 77-quater, comma 2, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 come convertito dalla legge 6 agosto 2008, n. 133;
- b. la Ragioneria Generale dello Stato con circolare nr. 126833 del 23/12/2011 ha, tra l'altro, evidenziato che la separazione della gestione sanitaria da quella ordinaria non costituisce vincolo alla gestione della liquidità delle Regioni che possono disporre l'utilizzo temporaneo delle giacenze depositate nei conti intestati alla sanità per fronteggiare pagamenti della gestione ordinaria e viceversa. In tale evenienza il conto "sanità" può trasferire temporaneamente risorse al conto non "sanità" e viceversa;
- c. la DGR n. 259 del 07/06/2016 "Gestione flussi di cassa-Atto di indirizzo", tenuto conto che nel corso dell'esercizio finanziario possono verificarsi sfasamenti temporali tra entrate e uscite finanziarie tali da impattare sulla consistenza della cassa determinando temporanee carenze di liquidità, sia sulla cassa ordinaria che sulla cassa sanità, ha autorizzato il responsabile della Direzione Generale delle Risorse Finanziarie ad effettuare – conformemente a quanto previsto dalla normativa, nonché dalle note interpretative del MEF – temporanei prelievi di liquidità dalla cassa presentante disponibilità immediata in caso di carenza di liquidità a valere su una delle due casse. "
- d. Il Direttore Generale delle Risorse Finanziarie con carte contabili prot. 358028 del 19/05/2017 e prot. 434974 del 23/06/2017 ha richiesto un'anticipazione temporanea dal conto gestione sanità in favore del conto gestione ordinaria rispettivamente per un importo di euro 100.000.000,00 (centomilioni/00) ed euro 200.000.000,00 (duecentomilioni/00) per far fronte al pagamento di spese urgenti ed indifferibili al fine di evitare di arrecare all'Ente un danno grave;
- e. il conto gestione ordinaria non presentava sufficiente disponibilità.

ATTESO che:

1. che attualmente il conto gestione ordinaria presenta in termini di saldo sufficiente disponibilità.

RITENUTO pertanto *necessario*:

- a. procedere al totale reintegro dell'anticipazione temporanea concessa dal conto gestione sanità al conto gestione ordinaria di cui al punto "d" del premesso per un importo pari a euro **100.000.000,00 (centomilioni/00)**;
- b. far gravare la spesa sull'esercizio finanziario 2017 in conto competenza a valere sull'impegno di € 300.000.000,00 (trecentomilioni/00) assunto con il DD n. 41 07/08/2017 della DG13 sul capitolo di spesa n. 9196;
- c. di imputare l'entrata sull'esercizio finanziario 2017 in conto competenza a valere sull'accertamento di € 300.000.000,00 (**trecentomilioni/00**) assunto con il DD n. 41 del 07/08/2017 sul capitolo di entrata di entrata n. 7104;

VISTI

- a. Il D.Lgs n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm. e ii;
- b. la Legge Regionale n. 7 del 30/04/2002 “Ordinamento Contabile della Regione Campania”;
- c. la Legge Regionale n. 4 del 20/01/2017 “Bilancio di previsione per il triennio 2017-2019 della Regione Campania” ;
- d. Il DD n. 41 del 07/08/2017

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla dott.ssa Patrizia Nigro della UOD 05 Tesoreria, Bilanci di cassa e Autorità di Certificazione Fondi Strutturali

D E C R E T A

per le motivazioni espresse in narrativa e che si intendono di seguito integralmente riportate e trascritte, di:

1. di procedere al totale reintegro dell'anticipazione temporanea concessa dal conto gestione sanità al conto gestione ordinaria per un importo pari euro **100.000.000,00 (centomilioni/00)**;
2. di dover, pertanto, far confluire sul conto intestato alla gestione sanità della Regione Campania codice ente 492 (CONTO SANITA') codice di contabilità speciale **306685** la somma di euro **100.000.000,00 (centomilioni/00)** a titolo di totale reintegro dell'anticipazione temporanea di cui al punto "d" del premesso;
3. liquidare ed ordinare il pagamento a titolo di giroconto in favore del citato conto **306685** intestato alla Regione Campania – gestione sanità – la somma di euro **100.000.000,00 (centomilioni/00)** imputando la spesa sull'impegno di euro 300.000.000,00 assunto con il DD n. 41 del 07/08/2017 sul capitolo 9196 mediante girofondo sul conto di tesoreria provinciale n. **306685**;
4. incassare la somma di euro **100.000.000,00 (centomilioni/00)** a valer sull'accertamento di euro 300.000.000,00 (trecentomilioni/00) disposto con il DD n. 41 del 07/08/2017 sul capitolo 7104 in favore del conto 306685 intestato a Regione Campania – gestione sanità – ;
5. di far gravare la spesa sull'esercizio finanziario 2017 in conto competenza a valere sull'impegno di € 300.000.000,00 (trecentomilioni/00) registrato al n. 3254 assunto con il DD n. 41 del 07/08/2017 sul capitolo di spesa n. 9196;
6. di imputare l'entrata sull'esercizio finanziario 2017 in conto competenza a valere sull'accertamento di € 300.000.000,00 (trecentomilioni/00) registrato al n. 5087 assunto con il DD n. 41 del 07/08/2017 sul capitolo di entrata di entrata n. 7104;
7. di **precisare** che il capitolo di spesa n. 9196 e il capitolo di entrata correlato 7104 sono contraddistinti rispettivamente dalle seguenti codifiche di bilancio:

capitolo	missione	programma	titolo	Macroagg	V liv. Piano dei conti	cofog	Cod.UE	Ric.	Peri. sanità
9196	99	01	7	701	7.01.99.05.001	01.1	8	3	3

capitolo	Titolo	Tipologia	Categoria	V liv. Piano dei conti	Ricorr./non ricorr	Cod.UE	Perim sanità
7104	9	100	9019900	9.01.99.05.001	1	2	1

1. dare atto che la presente fattispecie non rientra tra quelle sottoposte agli obblighi di pubblicazione di cui al DL. 33/2013;

2. di stabilire, ai fini dell'applicazione del principio di competenza economica di cui all'art. 2 del Dlgs n. 118/2011, che la presente liquidazione presenta la seguente competenza economica: 01/01/2017-31/12/2017;
3. trasmettere copia del presente provvedimento:
 - alla UOD 02 Gestione delle Spese Regionali per l'esecuzione (50.13.02);
 - alla UOD 01 Gestione delle Entrate Regionali (50.13.01);
 - alla Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale UOD 14 per opportuna conoscenza(50.04);
 - alla UOD 11 della Direzione Generale per la Tutela della Salute ed il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale per opportuna conoscenza(50.04.11);
 - alla UOD 04 Rendicontazione, Bilancio consolidato e indebitamento diretto, per opportuna conoscenza(50.13.04).
 - alla Segreteria di Giunta.

Mastrocola