

Codice A1414E

D.D. 24 maggio 2024, n. 357

**Attuazione dei disposti delle DD.GG.RR. 3 agosto 2023 n. 20-7394 e 15 maggio 2024 n. 1-8591.
Impegno e liquidazione dell'importo di euro 28.588.919,64 in favore dell'ASL TO4.**



ATTO DD 357/A1400B/2024

DEL 24/05/2024

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
A1400B - SANITA'**

OGGETTO: Attuazione dei disposti delle DD.GG.RR. 3 agosto 2023 n. 20-7394 e 15 maggio 2024 n. 1-8591. Impegno e liquidazione dell'importo di euro 28.588.919,64 in favore dell'ASL TO4.

Premesso che:

- con atto a rogito Notaio Bonomo rep. n. 27419/12294 del 4 dicembre 2002 è stato stipulata tra l'ex Azienda sanitaria n. 7 (ora ASL TO4) e la Società S.I.A.S. Italia S.p.A. (ora S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione) una permuta di diritto di superficie con uso di cosa futura, in virtù della quale l'azienda sanitaria concedeva a S.I.A.S. un diritto di superficie della durata di 50 anni su un terreno sito in Settimo Torinese per la realizzazione, a carico di quest'ultima, di un nuovo presidio ospedaliero;
- in data 20 giugno 2008 S.I.A.S. Italia S.p.A. ha stipulato, per le predette finalità, un contratto di finanziamento dell'importo di euro 29.000.000,00 con MPS, garantito da iscrizione di ipoteca e da fidejussione, rilasciata da parte della Regione Piemonte in data 25 giugno 2008 con scrittura privata autenticata dal Notaio Andrea Ganelli rep. n. 12874, con rinuncia del beneficio della preventiva escussione del debitore;
- con D.G.R. 2 agosto 2021 n. 1-3666 la Regione ha disposto, ai sensi del comma 6 dell'art. 23 L.R. 12/2008 e s.m.i., la chiusura del programma di sperimentazione gestionale ex art. 9 del D.lgs. n. 502/1992 relativo alla società mista S.A.A.P.A. S.p.A., subentrata dal 25 giugno 2008 alla S.I.A.S. Italia S.p.A., riguardante la gestione della struttura sanitaria attivata in Settimo Torinese, via Santa Cristina n. 3, con verifica della causa di scioglimento della società prevista dall'art. 27 dello statuto della società medesima;
- in data 7 settembre 2021, l'assemblea straordinaria dei soci della S.A.A.P.A. S.p.A. ha deliberato la messa in liquidazione della società.

Dato atto che con D.G.R. 3 agosto 2023 n. 20-7394 la Giunta regionale, rilevato l'esito negativo delle misure disposte in attuazione della D.G.R. n. 34-5488 del 3 agosto 2022, nonché l'insostenibilità del pagamento delle quote di restituzione del finanziamento da parte di S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione, con conseguente escussione della Regione in qualità di fidejussore, ha dato mandato all'ASL TO4, proprietaria del terreno su cui insiste l'immobile, di definire il percorso per l'estinzione del diritto di superficie, con conseguente consolidamento della piena proprietà del fabbricato, ed il suo passaggio nel patrimonio indisponibile dell'azienda sanitaria medesima nonché subentro nel debito residuo del finanziamento citato.

Preso atto che:

- a causa dell'inadempienza, da parte di S.A.A.P.A. S.p.A in liquidazione, degli obblighi di restituzione delle somme prestate nascenti dal contratto di finanziamento precitato, la Regione Piemonte, quale fideiussore, ha provveduto al pagamento delle ultime due rate in scadenza nell'anno 2023 (quietanze n. 28398 e n. 22142 del 20 dicembre 2023) per un importo complessivo di euro 1.594.919,29, di cui euro 524.000,00 come quota capitale ed euro 1.070.919,29 come quota interessi, ed ha pertanto diritto di regresso per la somma complessiva di euro 1.594.919,29 nei confronti di S.A.A.P.A. S.p.A.;

- al fine di addivenire alla consolidazione del diritto di proprietà in capo all'ASL TO4 dell'immobile sito in Settimo Torinese, via Santa Cristina n. 3, con atto a rogito Notaio Andrea Ganelli, rep. n. 58859/37385 del 15 aprile 2024, S.A.A.P.A. S.p.A in liquidazione ed ASL TO4 hanno convenuto la rinuncia al diritto di proprietà superficaria sul predetto immobile da parte di S.A.A.P.A. S.p.A a favore dell'azienda sanitaria alle seguenti condizioni:

- emissione e notifica all'ASL TO4 da parte della Regione Piemonte, entro e non oltre il 16 maggio 2024, di un provvedimento che autorizzi l'erogazione alla stessa degli importi occorrenti per l'estinzione del finanziamento e degli oneri accessori (fiscali e professionali) derivanti dagli atti notarili necessari;
- comunicazione da parte dell'ASL TO4 entro il 17 maggio 2024 alla Banca Monte dei Paschi di Siena di preavviso di rimborso anticipato volontario del finanziamento di cui al punto precedente;
- erogazione all'ASL TO4, entro e non oltre il 15 giugno 2024, da parte della Regione Piemonte dell'importo complessivo di euro 28.588.919,64, derivante per euro 25.867.775,59 dalle somme necessarie per l'accollo e l'estinzione del finanziamento (capitale ed interessi), per euro 1.594.919,29 per subentro nel debito da regresso di S.A.A.P.A. S.p.A in liquidazione nei confronti del bilancio regionale, e per euro 1.126.224,76 quali oneri per gli atti notarili.

Dato atto che:

- l'art. 4 della legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2024-2026 autorizza la Giunta regionale a trasferire alle aziende sanitarie risorse finanziarie destinate all'estinzione di situazioni giuridiche correlate a mutui già coperti da garanzia fideiussoria rilasciata dalla Regione, quantificando le stesse in euro 27.470.000,00, che trovano copertura nelle risorse iscritte sull'annualità 2024 nella missione 13 (Tutela della salute), programma 13.05 (Servizio sanitario regionale-investimenti sanitari), rispettivamente per euro 1.677.000,00 sul Titolo 1 (Spese correnti) e per euro 25.793.000,00 sul titolo 2 (Spese in conto capitale) del bilancio di previsione finanziario 2024-2026;

- con D.G.R. n. 5-8361 del 27 marzo 2024 "Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026" è stato approvato il Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026";

- la D.G.R. 15 maggio 2024 n. 1-8591 ha deliberato di autorizzare, ai sensi dell'art. 4, c. 1, L.R. 26 marzo 2024, n. 8, il trasferimento dell'importo di euro 27.462.694,88 all'ASL TO4, destinato all'accollo del finanziamento coperto da garanzia fideiussoria rilasciata dalla Regione di cui in premessa e derivante per euro 25.269.000,00 dalle somme necessarie per l'estinzione del finanziamento (quota capitale) erogato da MPS a S.A.A.P.A. S.p.A., per euro 598.775,59 quale quota massima relativa alla quota interessi del finanziamento citato effettivamente dovuta per il primo semestre dell'anno 2024, e per euro 1.594.919,29 (di cui euro 524.000,00 quota capitale ed euro 1.070.919,29 quota interessi) ai fini del subentro, da parte della stessa, nel debito da regresso di S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione nei confronti del bilancio regionale, conseguente al pagamento da parte di Regione Piemonte quale fideiussore delle ultime due rate in scadenza nell'anno 2023 del precitato finanziamento;

- la delibera giuntale di cui al punto precedente ha altresì deliberato di stanziare a favore dell'ASL TO4 l'importo di euro 1.126.224,76 quale onere per gli atti notarili occorrenti per sancire la

rinuncia al diritto di superficie da parte di S.A.A.P.A. S.p.A. in liquidazione a favore dell'azienda sanitaria precitata e la consolidazione in capo alla medesima del diritto di proprietà dell'immobile a destinazione sanitaria sito in Settimo Torinese, via Santa Cristina n. 3, e ha dato mandato ai competenti uffici regionali di procedere all'impegno, alla liquidazione ed al pagamento all'ASL TO4 dell'importo complessivo di euro 28.588.919,64 entro il 15 giugno 2024;

Ritenuto pertanto:

- di accertare la somma di euro 1.126.224,76 sul capitolo 16575/24 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024 cod. versante 220175 Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dip. Ragioneria Generale IGEPa dando atto che trattasi di risorse del Fondo Sanitario Nazionale;
- di impegnare in favore dell'ASL TO4 per le ragioni di cui sopra la somma complessiva di € 28.588.919,64 di cui:
 - euro 25.793.000,00 (quota capitale totale del finanziamento) sul capitolo 217371 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024;
 - euro 1.669.694,88 (quota interessi complessiva) sul capitolo 150232 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024;
 - euro 1.126.224,76 sul capitolo 157813 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026 annualità 2024.

Le transazioni elementari sono rappresentate nell'allegato Appendice A - elenco registrazioni contabili, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- di dare atto che la quota regionale è coperta per euro 25.269.000,00 dall'avanzo vincolato applicato al bilancio 2024 in sede di bilancio di previsione stanziato sul capitolo di entrata 37 come previsto dall'art. 4 della L.R. 26 marzo 2024, n. 8;
- di provvedere, in applicazione di quanto previsto dalle DD.GG.RR. 3 agosto 2023, n. 20-7394 e 15 maggio 2024, n. 1-8591, alla liquidazione dell'intera somma di cui al punto precedente;

Tenuto conto del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "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." e s.m.i.;

Viste le disposizioni del Titolo II "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario" del D.Lgs. n. 118/2011;

Tenuto conto del comma 2, lett. a) e b), dell'articolo 20 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i. ai sensi del quale le Regioni accertano ed impegnano nel corso dell'esercizio l'intero importo corrispondente al finanziamento sanitario corrente comprensivo di: fondo sanitario assegnato, quote premiali, quote di finanziamento vincolate o finalizzate, importi delle manovre fiscali regionali destinate al finanziamento della sanità, finanziamento del disavanzo sanitario pregresso, disponendo che eventuali perdite di finanziamento determinino la cancellazione dei residui attivi nell'esercizio in cui si verificano tali condizioni.

Dato atto che:

- il presente provvedimento è adottato nel rispetto delle disposizioni in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- il provvedimento non comporta oneri impliciti per il bilancio regionale non compresi negli stanziamenti di bilancio (costi indiretti);
- l'accertamento non è già stato assunto con precedenti atti;

Verificato che il programma dei pagamenti conseguenti agli impegni di spesa da assumere è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della D.G.R. 25 gennaio 2024 n. 8-8111;

Tutto ciò premesso:

IL DIRETTORE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 "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;
- Legge regionale 26 marzo 2024, n. 8 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2024-2026 (Legge di stabilità regionale 2024 e norme collegate);
- Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026";
- D.G.R. 27 marzo 2024, n. 5-8361 "Legge regionale 26 marzo 2024, n. 9 "Bilancio di previsione finanziario 2024-2026". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026";
- D.P.G.R. 21 dicembre 2023, n. 11/R - Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Modifiche al regolamento regionale 16 luglio 2021, n. 9/R;

determina

- di accertare la somma di euro 1.126.224,76 sul capitolo 16575/24 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024 cod. versante 220175 Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dip. Ragioneria Generale IGEPa;
- di impegnare in favore dell'ASL TO4, in attuazione del disposto delle DD.GG.RR. 3 agosto 2023, n. 20-7394 e 15 maggio 2024, n. 1-8591, la somma complessiva di euro 28.588.919,64 di cui:
 - euro 25.793.000,00 (quota capitale totale del finanziamento) sul capitolo 217371 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024;
 - euro 1.669.694,88 (quota interessi complessiva) sul capitolo 150232 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026, annualità 2024;
 - euro 1.126.224,76 sul capitolo 157813 del bilancio gestionale finanziario 2024-2026 annualità 2024. Le transazioni elementari sono rappresentate nell'allegato Appendice A - elenco registrazioni contabili, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di dare atto che la quota regionale è coperta per euro 25.269.000,00 dall'avanzo vincolato applicato al bilancio 2024 in sede di bilancio di previsione stanziato sul capitolo di entrata 37 come previsto dall'art 4 della L.R 26 marzo 2024, n. 8;
- di liquidare, in applicazione di quanto previsto dalla D.G.R. 15 maggio 2024, n. 1-8591, in favore dell'ASL TO4 la somma di euro 28.588.919,64 di cui euro 524.000,00 sul capitolo 217371/24 ed euro 1.070.919,29 sul capitolo 150232/24 con beneficiario amministrativo Regione Piemonte al fine di recuperare il debito da regresso a seguito del subentro dell'ASL TO4 nel debito di S.A.A.P.A. S.p.A. per le ragioni espresse in premessa.

La presente determinazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010

La presente determinazione è soggetta alla pubblicazione ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. 33/2013.

IL DIRETTORE (A1400B - SANITA')
Firmato digitalmente da Antonino Sottile

Allegato

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 357/A1400B/2024 DEL 24/05/2024**

Impegno N.: 2024/18115

Descrizione: ATTUAZIONE DEI DISPOSTI DELLE DD.GG.RR. 3 AGOSTO 2023 N. 20-7394 E 15 MAGGIO 2024 N. 1-8591. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELL'IMPORTO DI EURO 28.588.919,64 IN FAVORE DELL'ASL TO4.

Importo (€): 25.269.000,00

Cap.: 217371 / 2024 - TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE PER L'ESTINZIONE DI SITUAZIONI GIURIDICHE CORRELATE A MUTUI GARANTITI DALLA REGIONE (ART. 4 L.R. 8/2024)

Macro-aggregato: Cod. 2040000 - Altri trasferimenti in conto capitale

Soggetto: Cod. 139933

PdC finanziario: Cod. U.2.04.21.02.011 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Aziende sanitarie locali

COFOG: Cod. 07.4 - Servizi di sanità pubblica

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 8 - per le spese non correlate ai finanziamenti dell'Unione europea

Natura ricorrente: Cod. 4 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 4 - per le spese della gestione sanitaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 2 - Spese in conto capitale

Missione: Cod. 13 - Tutela della salute

Programma: Cod. 1305 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

Impegno N.: 2024/18117

Descrizione: ATTUAZIONE DEI DISPOSTI DELLE DD.GG.RR. 3 AGOSTO 2023 N. 20-7394 E 15 MAGGIO 2024 N. 1-8591. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELL'IMPORTO DI EURO 28.588.919,64 IN FAVORE DELL'ASL TO4.

Importo (€): 524.000,00

Cap.: 217371 / 2024 - TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE PER L'ESTINZIONE DI SITUAZIONI GIURIDICHE CORRELATE A MUTUI GARANTITI DALLA REGIONE (ART. 4 L.R. 8/2024)

Macro-aggregato: Cod. 2040000 - Altri trasferimenti in conto capitale

Soggetto: Cod. 139933

PdC finanziario: Cod. U.2.04.21.02.011 - Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Aziende sanitarie locali

COFOG: Cod. 07.4 - Servizi di sanità pubblica

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 8 - per le spese non correlate ai finanziamenti dell'Unione europea

Natura ricorrente: Cod. 4 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 4 - per le spese della gestione sanitaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 2 - Spese in conto capitale

Missione: Cod. 13 - Tutela della salute

Programma: Cod. 1305 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 357/A1400B/2024 DEL 24/05/2024**

Accertamento N.: 2024/2185

Descrizione: ATTUAZIONE DEI DISPOSTI DELLE DD.GG.RR. 3 AGOSTO 2023 N. 20-7394 E 15 MAGGIO 2024 N. 1-8591. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELL'IMPORTO DI EURO 28.588.919,64 IN FAVORE DELL'ASL TO4

Importo (€): 1.126.224,76

Cap.: 16575 / 2024 - COMPARTICIPAZIONE REGIONALE ALL'IVA (ART. 2 DEL D.LGS 18 FEBBRAIO 2000, N. 56).

Soggetto: Cod. 220175

PdC finanziario: Cod. E.1.01.02.03.001 - Compartecipazione IVA - Sanità

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 2 - per le altre entrate

Natura ricorrente: Cod. 1 - Ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 2 - per le entrate della gestione sanitaria della regione

Titolo: Cod. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Tipologia: Cod. 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

Impegno N.: 2024/18108

Descrizione: ATTUAZIONE DEI DISPOSTI DELLE DD.GG.RR. 3 AGOSTO 2023 N. 20-7394 E 15 MAGGIO 2024 N. 1-8591. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELL'IMPORTO DI EURO 28.588.919,64 IN FAVORE DELL'ASL TO4.

Importo (€): 1.126.224,76

Cap.: 157813 / 2024 - EROGAZIONE FONDI PER FINANZIAMENTO DI PROGETTI OBIETTIVO DI RILEVANZA REGIONALE (LEGGE 833/78, LEGGE REGIONALE 8/95 ARTT.3 E 4)

Macro-aggregato: Cod. 1040000 - Trasferimenti correnti

Soggetto: Cod. 139933

PdC finanziario: Cod. U.1.04.01.02.020 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali a titolo di finanziamento del servizio sanitario nazionale

COFOG: Cod. 07.1 - Prodotti, attrezzature e apparecchi sanitari

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 8 - per le spese non correlate ai finanziamenti dell'Unione europea

Natura ricorrente: Cod. 3 - Ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 4 - per le spese della gestione sanitaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 1 - Spese correnti

Missione: Cod. 13 - Tutela della salute

Programma: Cod. 1301 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

REGISTRAZIONI CONTABILI DELLA DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**ATTO DD 357/A1400B/2024 DEL 24/05/2024**

Impegno N.: 2024/18119

Descrizione: ATTUAZIONE DEI DISPOSTI DELLE DD.GG.RR. 3 AGOSTO 2023 N. 20-7394 E 15 MAGGIO 2024 N. 1-8591. IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELL'IMPORTO DI EURO 28.588.919,64 IN FAVORE DELL'ASL TO4.

Importo (€): 1.669.694,88

Cap.: 150232 / 2024 - TRASFERIMENTI AD AZIENDE SANITARIE PER L'ESTINZIONE DI SITUAZIONI GIURIDICHE CORRELATE A MUTUI GARANTITI DALLA REGIONE (ART. 4 L.R. 8/2024)

Macro-aggregato: Cod. 1040000 - Trasferimenti correnti

Soggetto: Cod. 139933

PdC finanziario: Cod. U.1.04.01.02.011 - Trasferimenti correnti a Aziende sanitarie locali n.a.f.

COFOG: Cod. 07.4 - Servizi di sanità pubblica

Tipo finanziamento: Cod. R - FONDI REGIONALI

Trans. UE: Cod. 8 - per le spese non correlate ai finanziamenti dell'Unione europea

Natura ricorrente: Cod. 4 - Non ricorrente

Perimetro sanitario: Cod. 4 - per le spese della gestione sanitaria della regione

Debito SIOPE: Cod. NC - Non commerciale

Titolo: Cod. 1 - Spese correnti

Missione: Cod. 13 - Tutela della salute

Programma: Cod. 1305 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari