

Codice A1101A

D.D. 31 ottobre 2023, n. 1021

Bilancio di previsione finanziario 2023-2025. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo 197397 dell'importo di euro 165.000.000,00 ad integrazione del capitolo 157318. Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.



ATTO DD 1021/A1101A/2023

DEL 31/10/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

A11000 - RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO

A1101A - Programmazione macroeconomica, bilancio e statistica

OGGETTO: Bilancio di previsione finanziario 2023-2025. Prelievo dal Fondo di riserva di cassa di cui al capitolo 197397 dell'importo di euro 165.000.000,00 ad integrazione del capitolo 157318. Variazioni al Bilancio di previsione, Documento tecnico d'accompagnamento e al Bilancio finanziario gestionale.

Visto l'art 121 della Costituzione (come modificato dalla legge costituzionale 22 novembre 1999, n. 1);

visto il Decreto legislativo 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 successive modificazioni e integrazioni, ed in particolare l'articolo 48 che disciplina le modalità e i limiti del prelievo di somme dai fondi di riserva, e l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

visto il capo II (Finanza e bilancio della regione) dello Statuto della Regione Piemonte;

vista la Legge regionale n. 7 del 11 aprile 2001 "Ordinamento contabile della Regione Piemonte", per quanto applicabile;

vista la legge regionale 24 aprile 2023, n. 5 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale di previsione 2023-2025" (Legge di stabilità regionale 2023);

vista la legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025";

vista la legge regionale 31 luglio 2023, n.14 "Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2023-2025";

vista la D.G.R. n. 1-6763 del 27 aprile 2023 "Legge regionale 24 aprile 2023, n. 6 "Bilancio di previsione finanziario 2023-2025". Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e

del Bilancio Finanziario Gestionale 2023-2025 ed i successivi provvedimenti di variazione di bilancio adottati nel corso dell'anno 2023 in conseguenza di leggi che hanno variato il bilancio di previsione;

vista la D.G.R. n. 43-3529 del 9 luglio 2021 "Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale. Abrogazione del regolamento regionale 5 dicembre 2001, n. 18/R. Approvazione".

preso atto della nota della Direzione regionale A1400B "Sanità", settore "Programmazione finanziaria del sistema sanitario", trasmessa con mail del 31/10/23, di prelievo dal Fondo di riserva di cassa, per l'anno 2023, dell'importo di euro 165.000.000,00 ad integrazione del capitolo di spesa 157318 al fine di provvedere al pagamento della quota del mese di novembre da erogare alle Aziende Sanitarie Locali.

Rilevato che il capitolo di spesa 157318 del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 presenta una insufficiente disponibilità di cassa rispetto al fabbisogno di spesa e che pertanto si rende necessario ed urgente adeguare congruamente lo stanziamento attuale all'importo richiesto mediante prelevamento della somma necessaria dal capitolo 197397 "Fondo di riserva di cassa (L.R. 7/2001)" del Bilancio di previsione dell'esercizio in corso, afferente alla Missione 20 "Fondi e accantonamenti" – Programma 1 "Fondo di riserva", al fine di consentire i necessari ed indifferibili pagamenti alle scadenze prefissate;

visto l'art. 17 (Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa) del Regolamento regionale di contabilità della Giunta regionale approvato con la DGR 9 luglio 2021 n. 43-3529, che dispone che i prelievi dal fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa sono effettuati con determinazione del Dirigente competente in materia di Bilancio;

Ritenuto, per le motivazioni sopra espresse ed attesa l'urgenza, di accogliere la richiesta sopra evidenziata e di procedere con variazione necessaria allo stanziamento di cassa del capitolo citato;

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

Richiamati i seguenti riferimenti normativi:

- il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche), in particolare gli articoli 4 "Indirizzo politico-amministrativo. Funzioni e responsabilità", 14 "Indirizzo politico-amministrativo", 16 "Funzioni dei dirigenti di uffici dirigenziali generali";
- la legge regionale 28 luglio 2008, n. 23 (Disciplina dell'organizzazione degli uffici regionali e disposizioni concernenti la dirigenza ed il personale), in particolare gli articoli 17 "Attribuzioni dei dirigenti" e 18 "Funzioni dirigenziali e contenuto degli incarichi";
- la legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi), più volte integrata e modificata, nonché la legge regionale 14 ottobre 2014, n. 14 (Norme sul procedimento amministrativo e disposizioni in materia di semplificazione);

determina

sulla base di quanto indicato in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

1) di apportare al Bilancio finanziario gestionale 2023-2025 le variazioni ai capitoli afferenti le missioni e i programmi indicati nell'Allegato 1, prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, parte integrante e sostanziale del presente atto;

2) di apportare al Bilancio di previsione 2023-2025 ed al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025 le variazioni alle missioni e ai programmi indicati nell'Allegato 2 - prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, parte integrante e sostanziale del presente atto;

3) di trasmettere al Tesoriere, dopo l'adozione del presente atto, il prospetto di cui all'allegato 8 al Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Avverso la presente determinazione è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al T.A.R. entro il termine di 60 giorni dalla data di comunicazione o piena conoscenza dell'atto, ovvero ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro il termine di 120 giorni dalla suddetta data.

La presente determinazione dirigenziale sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'articolo 61 dello Statuto e dell'articolo 5 della l.r. 22/2010, nonché ai sensi dell'articolo 40 del d.lgs. n. 33/2013, nel sito istituzionale dell'ente, nella sezione "Amministrazione trasparente".

IL DIRIGENTE (A1101A - Programmazione macroeconomica,
bilancio e statistica)

Firmato digitalmente da Alessandro Bottazzi

Si dichiara che sono parte integrante del presente provvedimento gli allegati riportati a seguire ¹, archiviati come file separati dal testo del provvedimento sopra riportato:

1. VAR_193.pdf

2. VAR_193T.pdf



Allegato

¹ L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stato adottato il provvedimento

STAMPA PER ENTRATE - RIEPILOGO PER CAPITOLO							
ENTRATA - 2023							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
Totale generale delle Variazioni		Stanziamento		0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa		0,00	0,00	0,00	0,00
		Residuo		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale generale delle Entrate		Stanziamento	22.914.809.555,08	0,00	0,00	0,00	22.914.809.555,08
		Cassa	23.763.734.041,88	0,00	0,00	0,00	23.763.734.041,88
		Residuo	5.080.295.027,55	0,00	0,00	0,00	5.080.295.027,55

STAMPA SPESA - RIEPILOGO PER CAPITOLO-MACROAGGREGATO							
SPESA - 2023							
Numero Capitolo	Descrizione Capitolo		Importo Iniziale	Variazione Positiva	Variazione Negativa	Saldo Variazione	Importo Finale
1 Titolo 1 - Spese correnti							
157318 / 0	EROGAZIONI ALLE AZIENDE SANITARIE LOCALI DELLE SOMME NECESSARIE PER SPESE CORRENTI (LEGGE 23 DICEMBRE 1978,N.833 E D.LGS. N.502/92 E S.M.I.)	Stanziamento	6.229.652.969,70	0,00	0,00	0,00	6.229.652.969,70
		Cassa	5.408.603.718,10	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00	5.573.603.718,10
		Residuo	475.430.999,64	0,00	0,00	0,00	475.430.999,64
Totale MacroAggregato 1040000		Stanziamento	11.656.547.594,97	0,00	0,00	0,00	11.656.547.594,97
		Cassa	13.579.230.208,53	165.000.000,00	0,00	165.000.000,00	13.744.230.208,53
		Residuo	3.525.359.852,13	0,00	0,00	0,00	3.525.359.852,13
197397 / 0	FONDO DI RISERVA DI CASSA (L.R. 7/2001) - PROGR 2001	Stanziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	300.000.000,00	0,00	165.000.000,00	-165.000.000,00	135.000.000,00
		Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MacroAggregato 1100000		Stanziamento	59.128.273,38	0,00	0,00	0,00	59.128.273,38
		Cassa	361.351.267,56	0,00	165.000.000,00	-165.000.000,00	196.351.267,56
		Residuo	225.210,91	0,00	0,00	0,00	225.210,91
Totale Titolo 1		Stanziamento	12.860.019.114,41	0,00	0,00	0,00	12.860.019.114,41
		Cassa	15.141.859.571,85	165.000.000,00	165.000.000,00	0,00	15.141.859.571,85
		Residuo	3.586.730.052,33	0,00	0,00	0,00	3.586.730.052,33
Totale generale delle Variazioni		Stanziamento	6.229.652.969,70	0,00	0,00	0,00	6.229.652.969,70
		Cassa	5.708.603.718,10	165.000.000,00	165.000.000,00	0,00	5.708.603.718,10
		Residuo	475.430.999,64	0,00	0,00	0,00	475.430.999,64
Totale generale delle Spese		Stanziamento	22.914.809.555,08	0,00	0,00	0,00	22.914.809.555,08
		Cassa	23.763.734.041,88	165.000.000,00	165.000.000,00	0,00	23.763.734.041,88
		Residuo	5.701.570.167,09	0,00	0,00	0,00	5.701.570.167,09

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2023

Variazioni: 193 del 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
					in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione							
				232.360.215,49	0,00	0,00	232.360.215,49
MISSIONE:	13 - Tutela della salute						
Programma 1301 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA							
	1 - Spese correnti	residui presunti	2.013.485.563,07	0,00	0,00	2.013.485.563,07	
		previsione di competenza	9.481.008.367,13	0,00	0,00	9.481.008.367,13	
		previsione di cassa	9.914.237.141,17	165.000.000,00	0,00	10.079.237.141,17	
Totale Programma	1301 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	residui presunti	2.013.485.563,07	0,00	0,00	2.013.485.563,07	
		previsione di competenza	9.481.008.367,13	0,00	0,00	9.481.008.367,13	
		previsione di cassa	9.914.237.141,17	165.000.000,00	0,00	10.079.237.141,17	
TOTALE MISSIONE	13 Tutela della salute	residui presunti	3.372.743.219,03	0,00	0,00	3.372.743.219,03	
		previsione di competenza	9.923.055.957,95	0,00	0,00	9.923.055.957,95	
		previsione di cassa	11.715.542.387,95	165.000.000,00	0,00	11.880.542.387,95	

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2023

Variazioni: 193 del 2023

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
				in aumento	in diminuzione	

MISSIONE:	20 - Fondi e accantonamenti					
Programma 2001 - Fondo di riserva						
	1 - Spese correnti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	6.389.733,58	0,00	0,00	6.389.733,58
		previsione di cassa	314.496.774,91	0,00	165.000.000,00	149.496.774,91
Totale Programma 2001 - Fondo di riserva		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	6.389.733,58	0,00	0,00	6.389.733,58
		previsione di cassa	314.496.774,91	0,00	165.000.000,00	149.496.774,91
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	3.337.040.590,49	0,00	0,00	3.337.040.590,49
		previsione di cassa	347.354.418,42	0,00	165.000.000,00	182.354.418,42
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti	3.372.743.219,03	0,00	0,00	3.372.743.219,03
		previsione di competenza	13.260.096.548,44	0,00	0,00	13.260.096.548,44
		previsione di cassa	12.062.896.806,37	165.000.000,00	165.000.000,00	12.062.896.806,37
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	5.701.570.167,09	0,00	0,00	5.701.570.167,09
		previsione di competenza	22.914.809.555,08	0,00	0,00	22.914.809.555,08
		previsione di cassa	23.763.734.041,88	165.000.000,00	165.000.000,00	23.763.734.041,88

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Anno di Competenza 2023

Variazioni: 193 del 2023

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. null ESERCIZIO null	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2023
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		391.741.096,71	0,00	0,00	391.741.096,71
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		411.057.880,31	0,00	0,00	411.057.880,31
Utilizzo Avanzo d'amministrazione		3.524.044.170,83	0,00	0,00	3.524.044.170,83
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	residui presunti	5.080.295.027,55	0,00	0,00	5.080.295.027,55
	previsione di competenza	22.914.809.555,08	0,00	0,00	22.914.809.555,08
	previsione di cassa	23.668.261.434,78	0,00	0,00	23.668.261.434,78
TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE					
Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa					