



Proposta n. 2523 / 2019

PUNTO fs / 6 DELL'ODG DELLA SEDUTA DEL 19/11/2019

ESTRATTO DEL VERBALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 1698 / DGR del 19/11/2019

OGGETTO:

Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 per l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL093).



COMPONENTI DELLA GIUNTA REGIONALE

Presidente	Luca Zaia	Presente
Vicepresidente	Gianluca Forcolin	Presente
Assessori	Gianpaolo E. Bottacin	Presente
	Federico Caner	Presente
	Cristiano Corazzari	Presente
	Elisa De Berti	Presente
	Elena Donazzan	Presente
	Manuela Lanzarin	Presente
	Roberto Marcato	Presente
Segretario verbalizzante	Giuseppe Pan	Presente
	Mario Caramel	

RELATORE ED EVENTUALI CONCERTI

GIANLUCA FORCOLIN

STRUTTURA PROPONENTE

AREA RISORSE STRUMENTALI

APPROVAZIONE

Sottoposto a votazione, il provvedimento è approvato con voti unanimi e palesi.





OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 per l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL093).

NOTE PER LA TRASPARENZA:

Si approva l'iscrizione nel bilancio di previsione e nel documento tecnico di accompagnamento di entrate e corrispondenti spese mediante l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione.

Il relatore riferisce quanto segue.

Con DGR 1151/2019, a seguito dell'approvazione con la L.R. 30/2019, del Rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2018, è stato rideterminato il limite di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 1, comma 897 e seguenti, L. 145/2018, nella misura di € 843.460.057,06.

Sulla base della richiesta pervenuta con nota 06.11.2019 prot. 476296, dell'Area Sanità e Sociale, si applica al bilancio di previsione 2019-2021, per l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione, la somma di € 1.607.547,87, valore che sommato all'utilizzo del risultato di amministrazione applicato con le precedenti DGR (1608/2019 di € 2.968.002,51, 1343/2019 di € 12.366.049,75, 1188/2019 di € 2.195.934,00, 1151/2019 di € 14.564.110,93, 827/2019 di € 15.000.000,00, 782/2019 di € 114.406.808,80), porta ad un totale di € 163.108.453,86 l'importo attualmente applicato all'esercizio 2019; tale valore rispetta ampiamente il limite rideterminato in € 843.460.057,06 ai sensi della L. 145/2018.

La L.R. 45/2018 ha approvato il "Bilancio di previsione 2019-2021" secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011, allocando le risorse finanziarie delle entrate in Titoli e Tipologie e delle spese in Missioni, Programmi e Titoli, per ciascuno degli esercizi finanziari considerati nel triennio.

La DGR 1928/2018 ripartisce le unità di voto del bilancio in Categorie per l'entrata e in Macroaggregati per la spesa.

Il Decreto n. 12/2018, del Segretario Generale della Programmazione, ha approvato il Bilancio finanziario gestionale 2019-2021 che provvede per ciascun esercizio, a ripartire le categorie in capitoli e i macroaggregati in capitoli e in articoli ai fini della gestione e rendicontazione ed ad assegnare ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità di cui all'art. 30, L.R. 39/2001, i capitoli e le risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi individuati. Lo stesso Decreto, ha approvato altresì il "Bilancio finanziario gestionale 2019-2021. Capitoli di entrata e di spesa del perimetro sanitario di cui all'art. 20, c.1 D.Lgs. 118/2011 (art. 39, c. 13, D.Lgs. 118/2011)", ai sensi dell'art. 39, comma 13, D.Lgs. 118/2011.

L'art. 22, comma 3, L.R. 39/2001 prevede che *"..... la Giunta regionale può iscrivere con proprio atto, nei corrispondenti stanziamenti di competenza dell'esercizio, le somme relative ad economie di spesa o ad impegni di spesa insussistenti, anche riferiti ad esercizi finanziari precedenti a quello per cui è in corso la redazione del rendiconto generale, che derivano da spese finanziate con entrate vincolate di cui agli allegati 4/1 e 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011 e dalle relative quote regionali di cofinanziamento"*.

Si ritiene pertanto opportuno soddisfare le richieste di utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione per € 1.607.547,87 pervenuta con la nota sopra citata, stante che l'importo complessivo attualmente applicato rientra nei limiti previsti dalla già citata L. 145/2018.

Si tratta ora di iscrivere le relative risorse, apportando:

- le variazioni al bilancio di previsione 2019-2021, come da **Allegati A e B** alla presente deliberazione;



- le variazioni al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021, come da **Allegato C** alla presente deliberazione;

mediante l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione per garantire lo stanziamento delle risorse necessarie alla prosecuzione di attività soggette a termini o scadenze.

L'art. 10, comma 4, D.Lgs. 118/2011, prevede che alle variazioni al bilancio di previsione, siano allegati i prospetti di cui all'allegato 8 del citato D.Lgs. da trasmettere al Tesoriere, come risulta dagli **Allegati D e E** alla presente deliberazione.

Il punto 11.8 dell'Allegato 4/2, D.Lgs. 118/2011 *“Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”* prevede che *“Nei casi in cui sono predisposte più delibere di variazione di bilancio senza che sia possibile prevederne i tempi di approvazione, la compilazione della prima e dell'ultima colonna dello schema per il tesoriere, riguardanti lo stanziamento aggiornato, prima e dopo la variazione, può dare luogo a incertezze, non essendo possibile prevedere lo stanziamento aggiornato alla data di approvazione della variazione. Di conseguenza, la prima e l'ultima colonna dello schema della variazione di bilancio per il tesoriere, possono essere compilate dopo l'approvazione della delibera di variazione, a cura del responsabile finanziario.”*

Alla luce di tale principio, si procede ad allegare i citati prospetti alle variazioni al bilancio senza la compilazione della prima e dell'ultima colonna, che sarà completata a cura del Responsabile finanziario che provvederà al successivo inoltro al Tesoriere dopo l'approvazione della delibera di variazione.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO il D.Lgs. 23.06.2011, 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, L. 05.05.2009, n. 42 e successive modificazioni e integrazioni”*;

VISTA la L. 30.12.2018, n. 145 *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”*;

VISTA la L.R. 29.11.2001, n. 39 *“Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione”*;

VISTA la L.R. 27.12.2011, n. 29 *“Ordinamento del Bollettino Ufficiale della Regione del Veneto in versione telematica”*;

VISTO l'art. 2, comma 2, lett. b), L.R. 31.12.2012, n. 54 *“Legge regionale per l'ordinamento e le attribuzioni delle strutture della Giunta regionale in attuazione della legge regionale statutaria 17.04.2012, n. 1 ‘Statuto del Veneto’*;

VISTA la L.R. 21.12.2018, n. 45 *“Bilancio di previsione 2019-2021”*;

VISTA la L.R. 31.07.2019, n. 30 *“Rendiconto Generale della Regione per l'esercizio finanziario 2018”*;

VISTA la DGR 802 del 27.05.2016 *“Organizzazione amministrativa della Giunta regionale: istituzione delle Direzioni in attuazione dell'art. 12, L.R. 54/2012, come modificato dalla L.R. 17.05.2016, n. 14”*;

VISTA la DGR 1928 del 21.12.2018 *“Approvazione del documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021”*;

VISTA la DGR 782 del 11.06.2019 *“Determinazione del limite di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione ai sensi dell'articolo 1 comma 897 e seguenti della L. 145/2018. Variazione al Bilancio di previsione 2019-2021 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 per l'utilizzo della quota accantonata e vincolata del risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL033)”*;

VISTA la DGR 827 del 19.06.2019 *“Variazione al Bilancio di previsione 2019-2021 e al Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 per l'utilizzo della quota vincolata del*



risultato di amministrazione ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell'art. 22, comma 3, L.R. 39/2001, nel rispetto del limite stabilito dalla L. 145/2018. (provvedimento di variazione n. BIL039)”;
VISTA la DGR 1151 del 06.08.2019 “Rideterminazione del limite di applicazione al bilancio di previsione della quota vincolata, accantonata e destinata del risultato di amministrazione ai sensi dell’articolo 1 comma 897 e seguenti, della L. 145/2018, a seguito dell’approvazione del Rendiconto generale della Regione per l’esercizio finanziario 2018. Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 per l’utilizzo della quota accantonata e vincolata del risultato di amministrazione ai sensi dell’art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell’art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL049)”;
VISTA la DGR 1188 del 14.08.2019 “Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 per l’utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione ai sensi dell’art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell’art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL055)”;
VISTA la DGR 1608 del 05.11.2019 “Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 per l’utilizzo della quota vincolata e accantonata del risultato di amministrazione ai sensi dell’art. 42 del D.Lgs. 118/2011 e dell’art. 22, comma 3, L.R. 39/2001. (provvedimento di variazione n. BIL083);
VISTO il Decreto n. 12 del 28.12.2018 del Segretario Generale della Programmazione “Bilancio Finanziario Gestionale 2019-2021”;
VISTA la nota della struttura regionale precedentemente richiamata.

DELIBERA

1. di dare atto che le premesse, compresi gli **Allegati A, B, C, D, E**, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che l’applicazione dell’importo di € 1.607.547,87 della quota vincolata del risultato di amministrazione applicata al bilancio di previsione 2019-2021, sommata al risultato di amministrazione applicato con le precedenti DGR (1608/2019 di € 2.968.002,51, 1343/2019 di € 12.366.049,75, 1188/2019 di € 2.195.934,00, 1151/2019 di € 14.564.110,93, 827/2019 di € 15.000.000,00, 782/2019 di € 114.406.808,80) porta ad un totale di € 163.108.453,86, valore che rispetta il limite determinato in € 843.460.057,06 ai sensi della L. 145/2018;
3. di apportare al bilancio di previsione 2019-2021 le variazioni come da **Allegati A e B**;
4. di apportare al documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione 2019-2021 le variazioni come da **Allegato C**;
5. di trasmettere al Tesoriere i prospetti di cui all’allegato 8, D.Lgs. 118/2011, secondo le modalità ed il contenuto indicato in premessa, come da **Allegati D e E**;
6. di dare atto che presso la Direzione Bilancio e Ragioneria sono archiviati gli atti che fanno riferimento alla presente deliberazione;
7. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;
8. di pubblicare il presente atto nel Bollettino ufficiale della Regione;
9. di incaricare la Segreteria della Giunta di comunicare al Consiglio regionale la variazione suddetta ai sensi dell’art. 58, comma 5, L.R. 39/2001.

IL VERBALIZZANTE
Segretario della Giunta Regionale
f.to - Avv. Mario Caramel -





VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		+1.607.547,87	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI					
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE					
			+1.607.547,87	+0,00	+0,00



VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
MISSIONE 13 TUTELA DELLA SALUTE					
1301 PROGRAMMA 01 SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+1.064.304,39	+1.064.304,39	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	+1.064.304,39	+1.064.304,39	+0,00	+0,00
1307 PROGRAMMA 07 ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	+543.243,48	+543.243,48	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	+543.243,48	+543.243,48	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE	+1.607.547,87	+1.607.547,87	+0,00	+0,00
MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI					
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	-1.607.547,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	FONDO DI RISERVA	-1.607.547,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-1.607.547,87	+0,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+0,00	+1.607.547,87	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+0,00	+1.607.547,87	+0,00	+0,00



288ac7ce





**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021
SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI**

MISSIONI, PROGRAMMI, TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	
		TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti	TOTALE	di cui spese non ricorrenti
	MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE						
	PROGRAMMA 01 - SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	+1.064.304,39	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+1.064.304,39	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+1.064.304,39	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	PROGRAMMA 07 - ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI						
104	TRASFERIMENTI CORRENTI	+543.243,48	+63.781,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	+543.243,48	+63.781,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
07	TOTALE PROGRAMMA 07	+543.243,48	+63.781,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
13	TOTALE MISSIONE 13	+1.607.547,87	+63.781,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+1.607.547,87	+63.781,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00



6cd49e31





VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE					
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			+1.607.547,87		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente					
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni					
	FONDO DI CASSA					
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti				
		previsione di competenza		+1.607.547,87		
		previsione di cassa				

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario



71bf2edd





VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI DI INTERESSE DEL TESORIERE

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
DISAVANZO DETERMINATO DAL DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
RIPIANO DISAVANZO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITA						
MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE					
1301 PROGRAMMA 01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		residui presunti			
			previsione di competenza		+1.064.304,39	
			previsione di cassa		+1.064.304,39	
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE - FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA		residui presunti			
			previsione di competenza		+1.064.304,39	
			previsione di cassa		+1.064.304,39	
1307 PROGRAMMA 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI		residui presunti			
			previsione di competenza		+543.243,48	
			previsione di cassa		+543.243,48	
TOTALE PROGRAMMA 07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA		residui presunti			
			previsione di competenza		+543.243,48	
			previsione di cassa		+543.243,48	
TOTALE MISSIONE 13	TUTELA DELLA SALUTE		residui presunti			
			previsione di competenza		+1.607.547,87	
			previsione di cassa		+1.607.547,87	
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI					



28623dd0



MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2019 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019 (*)
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2001 PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa			-1.607.547,87	
TOTALE PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa			-1.607.547,87	
TOTALE MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI		residui presunti				
		previsione di competenza				
		previsione di cassa			-1.607.547,87	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA		residui presunti				
		previsione di competenza		+1.607.547,87		
		previsione di cassa		+1.607.547,87	-1.607.547,87	
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti				
		previsione di competenza		+1.607.547,87		
		previsione di cassa		+1.607.547,87	-1.607.547,87	

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario

