



**REGIONE CALABRIA
GIUNTA REGIONALE**

Deliberazione n. 297 della seduta dell'01 luglio 2019.

Oggetto: Variazione al bilancio di previsione, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale 2019-2021. Legge regionale 25 giugno 2019, n. 28, recante "Autorizzazione all'anticipazione di liquidità ai sensi dell'articolo 1, commi da 849 a 857, della legge 30 dicembre 2018, n. 145".

Presidente o Assessore/i Proponente/i: __Dott.ssa Mariateresa Fragomeni

Relatore (se diverso dal proponente): _____

Dirigente/i Generale/i: _____Dott. Filippo De Cello

Dirigente/i Settore/i: _____Dott.ssa S. Buonaiuto

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

			Presente	Assente
1	Gerardo Mario OLIVERIO	Presidente	x	
2	Francesco RUSSO	Vice Presidente	x	
3	Maria Francesca CORIGLIANO	Componente	x	
4	Mariateresa FRAGOMENI	Componente	x	
5	Roberto MUSMANNO	Componente	x	
6	Antonietta RIZZO	Componente	x	
7	Savina Angela Antonietta ROBBE	Componente	x	
8	Francesco ROSSI	Componente	x	

Assiste il Segretario Generale della Giunta Regionale.

La delibera si compone di n. 5 pagine compreso il frontespizio e di n. 3 allegati.

LA GIUNTA REGIONALE

Premesso che

- L'articolo 1, comma 849, della 30 dicembre 2018, n. 145 dispone che, al fine di garantire i tempi di pagamento di cui all'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, 231, le banche, gli intermediari finanziari, la Cassa Depositi e Prestiti S.p.a. e le istituzioni finanziarie dell'Unione Europea possono concedere ai Comuni, alle Province, alle Città metropolitane, alle Regioni e alle Province autonome, anche per conto dei rispettivi enti del Servizio Sanitario nazionale, anticipazioni di liquidità da destinare al pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;
- Ai sensi dei commi da 850 a 857 del citato articolo 1 della legge 145/2018:
 - le anticipazioni di cui al comma 849 sono concesse, per le regioni e le province autonome, entro il limite massimo del 5 per cento delle entrate accertate dell'anno 2017 afferenti al primo titolo di entrata del bilancio e sono assistite da garanzia sulle relative entrate di bilancio;
 - la richiesta di anticipazione di liquidità deve essere presentata agli istituti finanziari di cui al comma 849 entro il termine del 28 febbraio 2019, corredata da una dichiarazione sottoscritta dal responsabile legale dell'ente richiedente, contenente l'elenco dei debiti da pagare con l'anticipazione, come qualificati al medesimo comma 849, redatta utilizzando il modello generato dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni;
 - gli enti debitori effettuano il pagamento dei debiti per i quali hanno ottenuto l'anticipazione di liquidità entro quindici giorni dalla data di effettiva erogazione da parte dell'istituto finanziatore, mentre per gli enti del Servizio Sanitario nazionale il termine è di trenta giorni dalla data di effettiva erogazione da parte dell'istituto finanziatore;
 - le anticipazioni di liquidità sono rimborsate entro il termine del 15 dicembre 2019 o anticipatamente in conseguenza del ripristino della normale gestione della liquidità, alle condizioni pattuite contrattualmente con gli istituti finanziari;
 - gli istituti finanziari verificano, attraverso la piattaforma elettronica, l'avvenuto pagamento dei debiti, e in caso di mancato pagamento, possono chiedere, per il corrispondente importo, la restituzione dell'anticipazione, anche attivando le garanzie di cui al comma 852;
 - nell'anno 2020, le misure di cui ai commi 862, 864 e 865 sono raddoppiate nei confronti degli enti che non hanno richiesto l'anticipazione di liquidità entro il termine indicato in precedenza e che non hanno effettuato il pagamento dei debiti entro il termine di cui al comma 854;

Premesso, altresì, che

- La commissione ARCONET, nella riunione del 14 novembre 2018, ha approvato la proposta di aggiornamento del principio applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2 al Dlgs 118/2011) che prevede l'inserimento del punto 3.20-bis, che così recita: «Sono registrate tra le accensioni di prestiti anche le anticipazioni di liquidità diverse dalle quelle *erogate dal tesoriere/cassiere, per le quali si rinvia al paragrafo 3.26*», pertanto, l'anticipazione di liquidità deve essere allocata tra le Entrate da accensioni di prestiti (Titolo 6) e più precisamente: Livello II "02" (Accensione di prestiti a breve termine); Livello III "02" (Anticipazioni); Livello IV "01" (Anticipazioni a titolo oneroso), mentre nella parte spesa deve essere contabilizzata tra le Spese per rimborso di prestiti (Titolo 4) e più precisamente: Livello II "02" (Rimborso prestiti a breve termine); Livello III "02" (Chiusura anticipazioni); Livello IV "01" (Chiusura anticipazioni a titolo oneroso). Gli interessi passivi, invece, devono essere iscritti tra le Spese correnti (Titolo 1), Missione "50";
- la Regione Calabria ha inoltrato, nel termine del 28 febbraio 2019, la richiesta di anticipazione a Cassa Depositi e Prestiti S.p.a., anche tenuto conto della circostanza economicamente più vantaggiosa, per cui il tasso di interesse per l'operazione proposta è determinato dal parametro Euribor maggiorato di un margine definito dalla CDP in data 14 gennaio 2019 al valore di 0,980%, nettamente più basso del parametro applicato alle anticipazioni di liquidità definite nelle rispettive convenzioni di tesoreria degli enti interessati;

Considerato che

- Con legge regionale 25 giugno 2019, n. 28, recante “Autorizzazione all’anticipazione di liquidità ai sensi dell’articolo 1, commi da 849 a 857 della legge 30 dicembre 2018, n. 145”:
 - la Giunta regionale è stata autorizzata a contrarre con Cassa Depositi e Prestiti S.p.a., anche per conto degli enti del servizio sanitario regionale che ne hanno fatto richiesta, una anticipazione di liquidità ai sensi dell’articolo 1, commi da 849 a 857, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, da destinare al rimborso di debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2018 e relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, registrati sulla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio della certificazione di cui all’articolo 7, comma 1, del decreto legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64;
 - l’importo dell’anticipazione di liquidità è stato stabilito in complessivi 122.222.922,03 euro, di cui:
 - euro 5.111.607,51 per la Regione Calabria;
 - euro 53.556.248,46 per l’Azienda Ospedaliera Mater Domini;
 - euro 17.714.776,08 per l’Azienda Ospedaliera Pugliese – Ciaccio;
 - euro 26.615.898,64 per l’Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro;
 - euro 19.224.391,34 per l’Azienda Sanitaria Provinciale di Crotone;
- L’articolo 3 della citata legge regionale dispone, in relazione all’anticipazione di liquidità in favore degli enti del Servizio sanitario regionale:
 - che la somma erogata alla regione dall’ente finanziatore, per l’importo di euro 117.111.314,52 è imputata alla tipologia di entrata 200 “Accensione di prestiti a breve termine” del titolo 6 “Accensione prestiti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019;
 - che alla restituzione del suddetto importo si fa fronte nell’ambito degli stanziamenti della Missione 13 “Tutela della Salute”, Programma 07 “Ulteriori spese in materia sanitaria”, del Titolo 4 “Rimborso prestiti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019;
 - che gli oneri finanziari connessi alla suddetta anticipazione di liquidità, da corrispondere all’ente finanziatore, determinati per l’esercizio finanziario 2019 nel limite massimo di euro 396.690,00, sono allocati alla Missione 50, Programma 01, Titolo 1 “Spese correnti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019 e alla relativa copertura finanziaria si provvede con le risorse allocate alla Missione 20, Programma 01, dello stato di previsione della spesa del bilancio 2019/2021 – annualità 2019, che viene ridotto del medesimo importo;
- L’articolo 4 della citata legge regionale dispone, in relazione all’anticipazione di liquidità in favore della Regione:
 - che la somma erogata dall’ente finanziatore, pari ad euro 5.111.607,51 è imputata alla tipologia di entrata 200 “Accensione prestiti a breve termine” del titolo 6 “Accensione prestiti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019;
 - che alla restituzione del suddetto importo si fa fronte nell’ambito degli stanziamenti della Missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, Programma 03 “Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato”, del titolo 4 “Rimborso prestiti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019;
 - che gli oneri finanziari connessi alla suddetta anticipazione di liquidità, da corrispondere all’ente finanziatore, determinati per l’esercizio finanziario 2019 nel limite massimo di euro 8.660,00 sono allocati alla Missione 50, Programma 01, Titolo 1 “Spese correnti” del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019 e alla relativa copertura finanziaria si provvede con le risorse allocate alla Missione 20, Programma 01, dello stato di previsione della spesa del bilancio 2019/2021 – annualità 2019, che viene ridotto del medesimo importo;
- Ai sensi dell’articolo 5 della legge regionale, la Giunta regionale è autorizzata ad effettuare le necessarie variazioni allo stato di previsione 2019/2021 – annualità 2019;

Ritenuto, necessario, pertanto, al fine di dare esecuzione alle disposizioni introdotte con la citata legge regionale, apportare le conseguenti variazioni allo stato di previsione dell’entrata e della spesa, che tengano conto anche della necessità di prevedere il capitolo di spesa su cui allocare le somme da erogare alle Aziende sanitarie nonché quello di entrata su cui riscuotere le somme che

le stesse devono restituire entro il 10 dicembre 2019, così come indicato nelle Relazioni che corredano la legge regionale discussa nella seduta del Consiglio regionale del 24 giugno 2019:

- del bilancio di previsione 2019-2021, secondo quanto riportato nell'**Allegato A**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- del Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 di cui alla deliberazione n. 648 del 21 dicembre 2018, secondo quanto riportato nell'**Allegato B**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- del Bilancio finanziario gestionale approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 649 del 21 dicembre 2018, secondo quanto riportato nell' **Allegato C**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

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

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";
- la legge regionale 21 dicembre 2018, n. 48 recante "Legge di stabilità regionale 2019";
- la legge regionale 21 dicembre 2018, n. 49 recante "Bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019 – 2021";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 648 del 21 dicembre 2018 recante "Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario della Regione Calabria per gli anni 2019-2021 (artt. 11 e 39, c.10, d.lgs 23.6.2011, n.118)";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 649 del 21 dicembre 2018 recante "Bilancio finanziario gestionale della Regione Calabria per gli anni 2019 - 2021 (art.39, c.10, D.Lgs. 23.6.2011, n.118)";

Visti, altresì, gli allegati A, B e C che costituiscono parte integrante 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. 336/2016;
- che, ai sensi dell'art. 4 della legge regionale 23 dicembre 2011 n. 47, il Dirigente generale ed il Dirigente di Settore del Dipartimento proponente attestano che la presente deliberazione trova copertura finanziaria, così come indicato nella legge regionale 25 giugno 2019, n. 28, a valere sull'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti e sul capitolo U0700210101;

Su proposta dell'Assessore al Bilancio e Patrimonio, dott.ssa Mariateresa Fragomeni, a voti unanimi;

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono riportate quale parte integrante e sostanziale:

1. di istituire i capitoli indicati nell'Allegato C, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di apportare allo stato di previsione dell'entrata e della spesa del Bilancio di previsione 2019-2021, le variazioni riportate nell'**Allegato A**, parte integrante e sostanziale al presente atto;
3. di apportare al Documento Tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2019-2021 di cui alla deliberazione n. 648 del 21 dicembre 2018, le variazioni riportate nell'**Allegato B**, parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

4. di apportare al Bilancio finanziario gestionale, approvato con la deliberazione della Giunta regionale n. 649 del 21 dicembre 2018, le variazioni riportate nell'**Allegato C**, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
5. di trasmettere al Tesoriere regionale, a cura del Dipartimento Bilancio Patrimonio 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 di bilancio, secondo lo schema ministeriale;
6. di attribuire le risorse finanziarie ai Dirigenti titolari del centro di responsabilità amministrativa indicati nell'Allegato C, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
7. di comunicare il presente provvedimento, a cura del Dipartimento proponente, al Collegio dei Revisori dei Conti;
8. di trasmettere la presente delibera al Consiglio Regionale, a cura del competente settore del Segretariato Generale;
9. di disporre la pubblicazione in formato aperto del provvedimento sul BURC ai sensi della legge regionale 6 aprile 2011 n. 11 e la contestuale pubblicazione in formato aperto sul sito istituzionale della Regione, ai sensi del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33 e nel rispetto delle disposizioni di D. Lgs. 30 giugno 2003 n. 196, a cura del Dirigente Generale del Dipartimento proponente.

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Ennio Antonio Apicella

IL PRESIDENTE
On.le Gerardo Mario Oliverio

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
<i>TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>					
50200	TIPOLOGIA 200: Riscossione crediti di breve termine	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
50000 TOTALE TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
<i>TITOLO 6: Accensione Prestiti</i>					
60200	TIPOLOGIA 200: Accensione prestiti a breve termine	+122.222.922,03	+122.222.922,03	+0,00	+0,00
60000 TOTALE TITOLO 6	Accensione Prestiti	+122.222.922,03	+122.222.922,03	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI TITOLI					
		+239.334.236,55	+239.334.236,55	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE ENTRATE					
		+239.334.236,55	+239.334.236,55	+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
<i>MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>					
0103 PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
<i>MISSIONE 13 Tutela della salute</i>					
1307 PROGRAMMA 07	Ulteriori spese in materia sanitaria				
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	+117.111.314,52	+117.111.314,53	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	+234.222.629,04	+234.222.629,05	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	+234.222.629,04	+234.222.629,05	+0,00	+0,00
<i>MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI</i>					
2001 PROGRAMMA 01	Fondo di riserva				
TITOLO 1	Spese correnti	-405.350,00	-405.350,00	+0,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	-405.350,00	-405.350,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	-405.350,00	-405.350,00	+0,00	+0,00
<i>MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO</i>					
5001 PROGRAMMA 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
TITOLO 1	Spese correnti	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00

TOTALE PROGRAMMA 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00
TOTALE VARIAZIONI MISSIONI		+239.334.236,55	+239.334.236,56	+0,00	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI DELLE SPESE		+239.334.236,55	+239.334.236,56	+0,00	+0,00

ALLEGATO B alla deliberazione n. 297 del 1 luglio 2019

**VARIAZIONI AL DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020		VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021	
		TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti	TOTALE	di cui entrate non ricorrenti
5020000	<i>TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
	TIPOLOGIA: 200 Riscossione crediti di breve termine	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
5000000	<i>TOTALE TITOLO 5</i>	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
6020000	<i>TITOLO 6 - Accensione Prestiti</i>						
	TIPOLOGIA: 200 Accensione prestiti a breve termine	+122.222.922,03	+122.222.922,03	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
6020100	Finanziamenti a breve termine	+122.222.922,03	+122.222.922,03	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
6000000	<i>TOTALE TITOLO 6</i>	+122.222.922,03	+122.222.922,03	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	<i>TOTALE VARIAZIONI TITOLI</i>	+239.334.236,55	+239.334.236,55	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

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	<i>di cui spese non ricorrenti</i>	TOTALE	<i>di cui spese non ricorrenti</i>	TOTALE	<i>di cui spese non ricorrenti</i>
	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione programmazione e provveditorato						
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
402	Rimborso prestiti a breve termine	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
400	TOTALE TITOLO 4	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
03	TOTALE PROGRAMMA 03	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE MISSIONE 01	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 13 - Tutela della salute						
	PROGRAMMA 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria						
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
302	Concessione crediti di breve termine	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
300	TOTALE TITOLO 3	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
402	Rimborso prestiti a breve termine	+117.111.314,53	+117.111.314,53	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
400	TOTALE TITOLO 4	+117.111.314,53	+117.111.314,53	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
07	TOTALE PROGRAMMA 07	+234.222.629,05	+234.222.629,05	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
13	TOTALE MISSIONE 13	+234.222.629,05	+234.222.629,05	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI						
	PROGRAMMA 01 - Fondo di riserva						
	TITOLO 1 - Spese correnti						
110	Altre spese correnti	-405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
100	TOTALE TITOLO 1	-405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	-405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
20	TOTALE MISSIONE 20	-405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO						
	prestiti obbligazionari						
	TITOLO 1 - Spese correnti						
107	Interessi passivi	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

100	TOTALE TITOLO 1	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
01	TOTALE PROGRAMMA 01	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
50	TOTALE MISSIONE 50	+405.350,00	+405.350,00	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00
	TOTALE VARIAZIONI MISSIONI	+239.334.236,56	+239.739.586,56	+0,00	+0,00	+0,00	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2019 - 2021
ENTRATA

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE					
TITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
TIPOLOGIA					
CATEGORIA					
CAPITOLO					
TITOLO 6 - Accensione Prestiti					
TIPOLOGIA 200 - Accensione prestiti a breve termine					
CATEGORIA 100 - Finanziamenti a breve termine					
E9602010201	Risorse Vincolate (Capitolo: U9010302401; U9500100601)	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
	RISCOSSIONE DI RISORSE TRASFERITE DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. A TITOLO DI ANTICIPAZIONE DI LIQUIUIDITA' IN FAVORE DELLA REGIONE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28				
TOTALE CATEGORIA 100 - Finanziamenti a breve termine		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Accensione prestiti a breve termine		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 6 - Accensione Prestiti		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
TOTALE DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00	+0,00
CENTRO DI RESPONSABILITA': DIPARTIMENTO TUTELA DELLA SALUTE E POLITICHE SANITARIE					
TITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2021
TIPOLOGIA					
CATEGORIA					
CAPITOLO					
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					
TIPOLOGIA 200 - Riscossione crediti di breve termine					
CATEGORIA 100 - Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche					
E9502010301	Risorse Vincolate (Capitolo: U9130702701)	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
	RIMBORSI DEI CREDITI CONCESSI AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28				
TOTALE CATEGORIA 100 - Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Riscossione crediti di breve termine		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
TOTALE TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00	+0,00
TITOLO 6 - Accensione Prestiti					
TIPOLOGIA 200 - Accensione prestiti a breve termine					

CATEGORIA 100 - Finanziamenti a breve termine				
E9602010101	Risorse Vincolate (Capitolo: U9130702601)	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
	RISCOSSIONE DI RISORSE TRASFERITE DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. A TITOLO DI ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' IN FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28			
TOTALE CATEGORIA 100 - Finanziamenti a breve termine		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
TOTALE TIPOLOGIA 200 - Accensione prestiti a breve termine		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
TOTALE TITOLO 6 - Accensione Prestiti		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
TOTALE DIPARTIMENTO TUTELA DELLA SALUTE E POLITICHE SANITARIE		+234.222.629,04	+234.222.629,04	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI		+239.334.236,55	+239.334.236,55	+0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2019 - 2021
SPESA

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE				
MISSIONE	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
PROGRAMMA				
TITOLO				
MACROAGGREGATO				
CAPITOLO				
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
TITOLO 4 - Rimborso Prestiti				
MACROAGGREGATO 402 - Rimborso prestiti a breve termine				
U9010302401	04000	+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00
	-			
	U.4.02.01.04.000			
	- RESTITUZIONE DELL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DELLA REGIONE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28 Risorse Vincolate (Capitolo: E9602010201)			
TOTALE MACROAGGREGATO 402 - Rimborso prestiti a breve termine		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00
TOTALE TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		+5.111.607,51	+5.111.607,51	+0,00
MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI				
PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva				
TITOLO 1 - Spese correnti				
MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti				
U0700210101	04000	-405.350,00	-405.350,00	+0,00
	-			
	U.1.10.01.01.000			
	- FONDO DI RISERVA PER LE SPESE OBBLIGATORIE E D'ORDINE (ART.48 COMMA 1,LETTERA A D.LGS. 118/2011)			

TOTALE MACROAGGREGATO 110 - Altre spese correnti		-405.350,00	-405.350,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		-405.350,00	-405.350,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 2001 - Fondo di riserva		-405.350,00	-405.350,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		-405.350,00	-405.350,00	+0,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO				
PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
TITOLO 1 - Spese correnti				
MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi				
U9500100601	04000	+8.660,00	+8.660,00	+0,00
	-			
	U.1.07.04.04.000			
	- INTERESSI PASSIVI CONNESSI ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DELLA REGIONE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28 Risorse Vincolate (Capitolo: E9602010201)			
TOTALE MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi		+8.660,00	+8.660,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti		+8.660,00	+8.660,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		+8.660,00	+8.660,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO		+8.660,00	+8.660,00	+0,00
TOTALE DIPARTIMENTO BILANCIO, PATRIMONIO E FINANZE		+4.714.917,51	+4.714.917,51	+0,00

CENTRO DI RESPONSABILITA': DIPARTIMENTO TUTELA DELLA SALUTE E POLITICHE SANITARIE

MISSIONE				
PROGRAMMA				
TITOLO	DESCRIZIONE	VARIAZIONI DI CASSA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2019	VARIAZIONI DI COMPETENZA ANNO 2020
MACROAGGREGATO				
CAPITOLO				
MISSIONE 13 - Tutela della salute				
PROGRAMMA 1307 - Ulteriori spese in materia sanitaria				
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie				
MACROAGGREGATO 302 - Concessione crediti di breve termine				
U9130702701	09000	+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
	-			
	U.3.02.01.02.000			
	- CONCESSIONE CREDITI DI BREVE PERIODO A TASSO AGEVOLATO AGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE, AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28 Risorse Vincolate (Capitolo: E9502010301)			
TOTALE MACROAGGREGATO 302 - Concessione crediti di breve termine		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00
TOTALE TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		+117.111.314,52	+117.111.314,52	+0,00

TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
MACROAGGREGATO 402 - Rimborso prestiti a breve termine					
U9130702601	09000		+117.111.314,52	+117.111.314,53	+0,00
	-				
	U.4.02.01.04.000				
	- RESTITUZIONE DELL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA PARTE DI CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28				
	Risorse Vincolate (Capitolo: E9602010101)				
TOTALE MACROAGGREGATO 402 - Rimborso prestiti a breve termine			+117.111.314,52	+117.111.314,53	+0,00
TOTALE TITOLO 4 - Rimborso Prestiti			+117.111.314,52	+117.111.314,53	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 1307 - Ulteriori spese in materia sanitaria			+234.222.629,04	+234.222.629,05	+0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute			+234.222.629,04	+234.222.629,05	+0,00
MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO					
PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
TITOLO 1 - Spese correnti					
MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi					
U9500100501	09000		+396.690,00	+396.690,00	+0,00
	-				
	U.1.07.04.04.000				
	- INTERESSI PASSIVI CONNESSI ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' CONCESSA DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. IN FAVORE DEGLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO REGIONALE. AI SENSI DELLA LEGGE REGIONALE 25 GIUGNO 2019 N.28				
	Risorse Autonome				
TOTALE MACROAGGREGATO 107 - Interessi passivi			+396.690,00	+396.690,00	+0,00
TOTALE TITOLO 1 - Spese correnti			+396.690,00	+396.690,00	+0,00
TOTALE PROGRAMMA 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			+396.690,00	+396.690,00	+0,00
TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO			+396.690,00	+396.690,00	+0,00
TOTALE DIPARTIMENTO TUTELA DELLA SALUTE E POLITICHE SANITARIE			+234.619.319,04	+234.619.319,05	+0,00
TOTALE GENERALE VARIAZIONI			+239.334.236,55	+239.334.236,56	+0,00