



Delibera della Giunta Regionale n. 631 del 02/12/2015

Dipartimento 55 - Dipartimento delle Risorse Finanziarie,Umane e Strumentali

Direzione Generale 13 - Direzione Generale per le risorse finanziarie

U.O.D. 7 - UOD Tesoreria, bilanci di cassa e autorità di certificaz. fondi strutturali

Oggetto dell'Atto:

ISTITUZIONE NUOVI CAPITOLI PER RISTORO CASSE.

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie e dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Servizio Sanitario Regionale e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dal Direttore a mezzo di sottoscrizione della presente

PREMESSO che

- a. il Consiglio Regionale con Legge Regionale 05 Gennaio 2015 n. 1 ha approvato il bilancio di previsione della Regione Campania per il triennio 2015-2017;
- b. con D.G.R. n. 47 del 09/02/2015 è stato approvato il bilancio gestionale per gli anni 2015/2016/2017 è stato approvato il Documento tecnico di accompagnamento al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2015-2017 della Regione Campania ed il Bilancio Gestionale per gli anni 2015, 2016 e 2017;

CONSIDERATO che

- a. il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, recante ad oggetto "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", al Titolo II contiene i Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario al fine di garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci
- b. l'articolo 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 dispone che, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale, le Regioni garantiscono un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, e a tal fine le regioni adottano un'articolazione in capitoli tale da garantire, sia nella sezione dell'entrata che nella sezione della spesa, ivi compresa l'eventuale movimentazione di partite di giro, separata evidenza delle grandezze di cui al comma 1 dello stesso articolo;
- c. ai sensi dell'art. 4 e 5 del D.Lgs n.118/2011 e dell'art. 13 del DPCM 28 dicembre 2011 n. 57624, i capitoli di spesa si raccordano, ai fini della tracciabilità delle operazioni gestionali, al piano dei conti integrato ed alla codificazione SIOPE, comportando, di fatto, una distinta istituzione di capitoli coerenti con lo stesso piano dei conti ed alla finalità della spesa;
- d. in esecuzione all'art. 21 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 che ha previsto istituzione di appositi conti di tesoreria unica intestati alle singole Regioni per la gestione finanziaria separata della Sanità dove affluiscono le risorse di cui al primo comma lettera "a" dello stesso ed ulteriori conti istituiti presso i tesoriери delle regioni dove sono versate le ulteriori risorse di cui al primo comma lettera "b" il Tesoriere regionale ha provveduto all'apertura presso la Tesoreria Provinciale della contabilità speciale di tesoreria unica n. 306685 e del conto di tesoreria regionale n. 301572.

RILEVATO che

- a. si rende necessario procedere:
 1. alla corretta imputazione contabile del credito vantato dal conto sanità per manovre fiscali incassate nel corso dei singoli esercizi finanziari sulla gestione ordinaria;
 2. all'esatta imputazione in bilancio del ristoro della cassa accesa alla gestione ordinaria per pagamenti dovuti a titolo di intervento sostitutivo.
- b. nel bilancio gestionale 2015 non risultano capitoli di entrata e di spesa rientranti nella competenza della UOD 08 "*Rapporti con l'Amministrazione finanziaria centrale e compartecipazione al gettito dei tributi erariali*" della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie (55.13.08) idonei per far fronte all'attività di cui al precedente punto "a.1" nonché, per quanto concerne il punto a.2, non si dispongono di capitoli di entrata e di spesa rientranti nella competenza della UOD14 "*Governo economico finanziario in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie*" della Direzione Generale per la tutela della salute e il coordinamento del sistema sanitario regionale (52.04.14);
- c. pertanto occorre procedere all'istituzione di nuovi capitoli di partite di giro, in conformità alle disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, al fine della corretta contabilizzazione delle partite di

credito/debito tra il conto di tesoreria gestione ordinaria e conto di tesoreria gestione sanitaria, come di seguito elencato:

CAPITOLI da attribuire alla competenza della UOD 08 DG 13

ENTRATE

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	Siope (codice bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
7112	Introito sul c/sanità delle manovre ed altro incassate sul conto gestione ordinaria	9	100	9019900	9.01.04.02.000	2	6.03.01	1	1

SPESA

Cap 2015	Denominazione 2015	TIT	Missione	Programma	Macroaggrato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	Ric	Perimetro Sanità
9198	Manovre sanità ed altro incassate sul conto gestione ordinaria da riversare al c/sanità	7	99	01	701	7.01.04.02.000	01.1	8	4.03.01	3	3

CAPITOLI da attribuire alla competenza della UOD14 DG 04 DIP 52

ENTRATE

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	Siope (codice bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
7150	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	9	100	9019900	9.01.99.05.000	2	6.02.01	1	1

SPESA

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Missione	Programma	Macroaggrato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
9224	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	7	99	01	701	7.01.99.04.000	01.1	8	4.02.01	3	3

RITENUTO opportuno dotare, ai sensi dell'art. 6 comma 2 lettera b) della L.R. 1/2015, i suddetti capitoli di partite di giro della necessaria provvista finanziaria, sia in termini di competenza che di cassa, operando nell'ambito del presente provvedimento per celerità procedurale, secondo quanto riportato nei seguenti schemi:

ENTRATE

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	SIOPE (codice bilancio)	VARIAZIONE COMPETENZA E CASSA
7112	Introito sul c/sanità delle manovre ed altro incassate sul conto gestione ordinaria	9	100	9019900	9.01.04.02.000	2	6.03.01	1.000.000.000,00
7150	Compensazione pagamenti cassa	9	100	9019900	9.01.99.05.000	2	6.02.01	1.000.000.000,00

	ordinaria/cassa sanità								
--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

SPESA

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Missione	Programma	Macroag	IV livello	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	VARIAZIONE COMPETENZA E CASSA
9198	Manovre sanità ed altro incassate sul conto gestione ordinaria da riversare al c/sanità	7	99	01	701	7.01.04.02.000	01.1	8	4.03.01	1.000.000.000,00
9224	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	7	99	01	701	7.01.99.04.000	01.1	8	4.02.01	1.000.000.000,00

VISTI

- a. il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e succ. m.e i.;
- b. la Legge Regionale n. 7 del 30 aprile 2002;
- c. la Legge Regionale 05 Gennaio 2015 n. 1;
- d. la DGR n. 47 del 09/02/2015;

PROPONGONO, e la Giunta in conformità, a voto unanime,

DELIBERA

per i motivi precedentemente formulati e che si intendono qui riportati integralmente

1. di **istituire**, nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015, i seguenti capitoli di partite di giro:

ENTRATE

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	Siope (codice bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
7112	Introito sul c/sanità ed altro delle manovre incassate sul conto gestione ordinaria	9	100	9019900	9.01.04.02.000	2	6.03.01	1	1

SPESA

Cap 2015	Denominazione 2015	TIT	Missione	Programma	Macroag grato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	Ric	Perimetro o Sanità
9198	Manovre sanità ed altro incassate sul conto gestione ordinaria da riversare al c/sanità	7	99	01	701	7.01.04.02.000	01.1	8	4.03.01	3	3

2. di **attribuire la responsabilità gestionale** dei su detti capitoli, di nuova istituzione, alla UOD 08 *“Rapporti con l'amministrazione finanziaria centrale e compartecipazione al gettito dei tributi erariali”* della Direzione Generale Risorse Finanziarie (55.13.08);
3. di **istituire**, nel bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015, i seguenti capitoli di partite di giro:

ENTRATE:

Cap 2015	Denominazione 2015	Tlt	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	Siope (codice bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
7150	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	9	100	9019900	9.01.99.05.000	2	6.02.01	1	1

SPESA:

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Missione	Programma	Macroaggrato	IV livello Piano dei Conti	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	Ric.	Perimetro Sanità
9224	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	7	99	01	701	7.01.99.04.000	01.1	8	4.02.01	3	3

4. di **attribuire la responsabilità gestionale** dei su detti capitoli, di nuova istituzione, alla competenza della UOD14 della Direzione Generale *per la tutela della salute e il coordinamento del sistema sanitario regionale* (52.04.14);
5. di **dotare**, ai sensi dell'art. 6, comma 2 lettera b) della L.R. 1/2015, i suindicati capitoli di partite di giro della necessaria provvista finanziaria, sia in termini di competenza che di cassa, operando nell'ambito del presente provvedimento per celerità procedurale, secondo quanto riportato nei seguenti schemi:

ENTRATE

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Tipologia	Categoria	IV Livello Piano dei conti	Codice identificativo Spesa UE	SIOPE (codice bilancio)	VARIAZIONE COMPETENZA E CASSA
7112	Introito sul c/sanità ed altro delle manovre incassate sul conto gestione ordinaria	9	100	9019900	9.01.04.02.000	2	6.03.01	1.000.000.000,00
7150	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	9	100	9019900	9.01.99.05.000	2	6.02.01	1.000.000.000,00

SPESA

Cap 2015	Denominazione 2015	Tit	Missione	Programma	Macroaggrato	IV livello	COFOG	Codice Identificativo Spesa UE	Siope (codice di Bilancio)	VARIAZIONE COMPETENZA E CASSA
9198	Manovre sanità ed altro incassate sul conto gestione ordinaria da riversare al c/sanità	7	99	01	701	7.01.04.02.000	01.1	8	4.03.01	1.000.000.000,00

9224	Compensazione pagamenti cassa ordinaria/cassa sanità	7	99	01	701	7.01.99.04.000	01.1	8	4.02.01	1.000.000.000,00
------	--	---	----	----	-----	----------------	------	---	---------	-------------------------

6. di **dare mandato** ai sopra riportati uffici di procedere alla sistemazione contabile di tutte le movimentazioni del corrente esercizio finanziario;
7. di **inviare** il presente provvedimento ad intervenuta esecutività a:
 - Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali (55.00.00);
 - Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali (54.00.00);
 - Direzione Generale Risorse Finanziarie (55.13.00);
 - Direzione Generale per la tutela della salute e il coordinamento del sistema sanitario regionale (54.04.00)
 - UOD 08 "*Rapporti con l'Amministrazione finanziaria centrale e compartecipazione al gettito dei tributi erariali*" della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie (55.13.08)
 - UOD14 "*Governo economico finanziario raccordo con la DG Risorse Finanziarie*" della Direzione Generale per la tutela della salute e il coordinamento del sistema sanitario regionale (52.04.14);
 - Segreteria di Giunta ai fini della pubblicazione sul B.U.R.C (40.03.00);
 - Consiglio Regionale;
 - Tesoriere Regionale.