



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ASSESSORADU DE SA PROGRAMMATZIONE, BILANTZU, CREDITU E ASSENTU DE SU TERRITORIU
ASSESSORATO DELLA PROGRAMMAZIONE, BILANCIO, CREDITO E ASSETTO DEL TERRITORIO

03-01-00 - Direzione Generale dei Servizi Finanziari

03-01-02 - Servizio bilancio e controllo delibere di Giunta regionale

Oggetto: **Bilancio regionale 2021-2023. Variazioni al bilancio finanziario gestionale ai sensi dell' art. 42 del D.Lgs 118/2011, e variazioni del Documento tecnico di accompagnamento - Utilizzo della quota vincolata al risultato di amministrazione – Direzione generale del Personale e Riforma della Regione.**

IL DIRETTORE DEL SERVIZIO BILANCIO

VISTO lo Statuto Speciale per la Sardegna e le relative norme di attuazione;

VISTA la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 e ss.mm.ii, recante "Disciplina del personale regionale e dell'organizzazione degli uffici della Regione";

VISTA la L.R. 2 agosto 2006, n. 11, concernente "Norme in materia di programmazione, di bilancio e di contabilità della Regione autonoma della Sardegna. Abrogazione delle leggi regionali 7 luglio 1975, n. 27, 5 maggio 1983, n. 11 e 9 giugno 1999, n. 23", le cui disposizioni, a decorrere dal 1° gennaio 2015, si applicano per quanto compatibili con il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, concernente "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. ed in particolare l'articolo 51 che disciplina le variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;

VISTO l'art. 42, comma 8, del D.Lgs 118/2011 che autorizza l'utilizzo delle quote accantonate al risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente, costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato, attraverso l'iscrizione di tali risorse come posta a se stante dell'entrata;

VISTO l'art. 42, comma 11, del D.Lgs 118/2011 che stabilisce tra l'altro "le variazioni consistenti nella mera reiscrizione di economie di spesa derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, possono essere disposte dai dirigenti se previsto dall'ordinamento contabile o, in assenza di norme, dal responsabile finanziario;

VISTA la legge regionale del 25 febbraio 2021, n. 4, concernente "Legge di stabilità 2021";



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

- VISTA** la legge regionale del 25 febbraio 2021, n. 5, concernente "Bilancio di previsione triennale 2021-2023";
- VISTA** la Delib.G.R. n. 8/2 del 3 marzo 2021 concernente "Ripartizione delle tipologie e dei programmi in categorie e macroaggregati e elenchi dei capitoli di entrata e spesa, conseguenti all'approvazione della legge di bilancio di previsione 2021-2023, n. 5 del 25 febbraio 2021 (pubblicata sul BURAS Supplemento Ordinario al N. 12 del 25/02/2021);
- VISTA** la Delib.G.R. n. 15/3 del 23 aprile 2021 concernente "Verifica delle entrate e delle spese vincolate e non vincolate dell'esercizio 2020. Approvazione dei prospetti aggiornati del risultato di amministrazione presunto ai sensi dell'art. 42, commi 9, 10 e 11 del d.lgs. n. 118/2011";
- VISTO** il Decreto dell'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione n. 2833/54 del 1/07/2020, con il quale sono state conferite le funzioni di Direttore della Direzione Generale dei Servizi Finanziari alla Dott.ssa Marcella Marchioni;
- VISTO** il decreto assessoriale n. 7 del 2018 che attribuisce al direttore del servizio Bilancio e Governance delle Entrate l'adozione degli atti di competenza del servizio stesso in qualità di Responsabile Finanziario;
- VISTO** il Decreto dell'Assessore degli Affari generali, personale e Riforma della Regione n. 2732/44 del 26/06/2020 con il quale sono state conferite le funzioni di Direttore del Servizio Bilancio alla Dott.ssa Stefania Masala;
- VISTA** la nota Prot. n. 15385 del 12/05/2021 con la quale la Direzione generale del Personale chiede la reiscrizione delle risorse vincolate al risultato di amministrazione concernenti le partite di competenza della Direzione generale del personale e riforma della Regione, complessivamente pari a euro 7.171.240,73;
- VERIFICATA** la sussistenza al 1 gennaio 2021 delle quote di avanzo vincolato effettivamente presenti in bilancio;
- RITENUTO** rispettato il vincolo imposto dal comma 897, dell'articolo 1, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 e smi, come si desume dal Preconsuntivo 2020 approvato nella seduta del 23 aprile 2021 con delibera di giunta n. 15/3;
- RITENUTO** di dover provvedere alla reiscrizione delle quote dell'avanzo vincolato per un importo totale pari a euro 7.171.240,73 come sotto rappresentato:

| TIPOLOGIA | Fonte | CDR | CAPITOLO | COMPETEN |
|-----------|-------|-----|----------|----------|
|-----------|-------|-----|----------|----------|



**REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

| | | | | 2021 |
|--|----|-------------|-----------|-------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - PARTE CORRENTE | FR | 00.03.01.02 | EC000.004 | 7.171.240,7 |

RITENUTO

di dover autorizzare l'utilizzo dal fondo di riserva di cassa per garantire la copertura dei suddetti stanziamenti in termini di cassa per un importo totale di euro 7.171.240,73;

RITENUTO

di dover provvedere in merito;

DETERMINA

Per le motivazioni citate in premessa, nel bilancio di previsione, nel Documento tecnico di accompagnamento e nel bilancio finanziario gestionale della Regione Autonoma della Sardegna per l'anno 2021, sono autorizzate le variazioni come risultanti negli allegati che costituiscono parte integrante della presente determinazione.

Ai fini della comunicazione dei dati di interesse del Tesoriere, alla presente determinazione è allegato il modello 8/1 come previsto dall'art.10, comma 4, d.lgs 118 /2011.

La presente determinazione sarà comunicata all'Assessore della programmazione, bilancio, credito e assetto del territorio ai sensi dell'art.21, comma 9, della L.R. 31 /1998.

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione.

Cagliari, li

il Direttore del Servizio

in qualità di Responsabile Finanziario ai sensi

del D.A. 7/2018

Stefania Masala

(firmato digitalmente)



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

P. Stella - Settore Attuazione e Coordinamento

G. Piras – Coord. Settore Attuazione e Coordinamento

Siglato da:

GIANLUCAM PIRAS



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|---|--|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | |
| 0110 programma 10 | RISORSE UMANE | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | 0,00 | 7.078.898,24 | | |
| CAPITOLO SC01.0133 | Fondo per la retribuzione di risultato al personale dirigente dell'Amministrazione regionale (L.R. 13 novembre 1998, n.31, art. 1, comma 14, L.R. 28 dicembre 2009, n. 5, art. 15, comma 1, della L.R. 11 aprile 2016, n. 6 e art. 10, comma 3, L.R. 13 aprile 2017, n. 5) Rif. Cap. Entrata EC372.022 | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 725.192,38 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.01.01.01.000 | RETRIBUZIONI IN DENARO | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.02.02.03 | PERSONALE | | previsione di cassa | 0,00 | 725.192,38 | | |
| CAPITOLO SC01.0135 | Fondo per la retribuzione di rendimento da ripartire tra le Direzioni generali e le partizioni amministrative (art. 30, comma 4, L.R. 22 aprile 2002, n. 7, art. 16, L.R. 22 aprile 2005, n. 7, art. 30 C.C.R.L. e art. 15, comma 2, L.R. 11 aprile 2016, n. 6 e art. 10, comma 10 L.R. 28 dicembre 2018, n. 48) | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 4.946.240,86 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.01.01.01.000 | RETRIBUZIONI IN DENARO | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.02.02.02 | ORGANIZZAZIONE | | previsione di cassa | 0,00 | 4.946.240,86 | | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|--|---|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CAPITOLO SC01.0165 | Oneri relativi al versamento dell'imposta regionale sulle attività produttive a carico dell'Amministrazione regionale per i dipendenti (art. 16, D.Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446 e art. 2, comma 1 L.R. 8 agosto 2019, n. 15) (spesa obbligatoria) Rif. Cap. Entrata EC343.004 | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 255.903,01 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.02.01.01.000 | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP) | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.03.01.06 | SECONDO DI CONTROLLO E DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONAE DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONAL | | previsione di cassa | 0,00 | 255.903,01 | | |
| CAPITOLO SC01.0210 | Spese per la stipula di assicurazioni collettive per i dirigenti dell'area contrattuale (art. 57, CCRL Dirigenti) | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 44.510,00 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.10.04.01.000 | PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.02.02.03 | PERSONALE | | previsione di cassa | 0,00 | 44.510,00 | | |
| CAPITOLO SC01.5045 | Spese per la sostituzione dei Direttori Generali e di Servizio (art. 30, L.R. 13 novembre 1998, n. 31) (Spesa obbligatoria) | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 137.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.01.01.01.000 | RETRIBUZIONI IN DENARO | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.02.02.03 | PERSONALE | | previsione di cassa | 0,00 | 137.000,00 | | |
| CAPITOLO SC01.8110 | Versamento dei contributi dovuti agli Istituti di previdenza per il trattamento di quiescenza, previdenza e assistenza e al F.I.T.Q. di cui alla Legge Regionale 22 dicembre 2011 n. 27, relativi il personale dipendente e dirigente a tempo indeterminato e a tempo determinato dell'Amministrazione regionale (spesa obbligatoria) | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 970.051,99 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.01.02.01.000 | CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|--|---|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CDR 00.02.02.05 | PREVIDENZA | | previsione di cassa | 0,00 | 970.051,99 | | |
| Totale Programma 10 | RISORSE UMANE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | | |
| MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | | |
| 1101 programma 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | | 0,00 | 92.342,49 | | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|--|--|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CAPITOLO SC08.9030 | Spese per la costituzione del Fondo integrativo per la retribuzione di posizione del personale non dirigente della Protezione Civile mediante risorse trasferite dallo Stato per l'esercizio di funzioni e compiti amministrativi conferiti alla Regione in materia di protezione civile(Deliberazioni della Giunta regionale n. 51/19 del 14/10/2020 e n. 55/35 del 5/11/2020., art 108 del D.Lgs n. 112/1998, art 11 del D.Lgs n.1/2018, art. 52, comma 8, e 138 , Legge 23 dicembre 2000 n. 388 e art. 6, comma 3 L.R. 15 dicembre 2020, n.30) Rif. Cap. entrata EC361.015 | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.01.01.01.000 | RETRIBUZIONI IN DENARO | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.02.02.02 | ORGANIZZAZIONE | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |
| Totale Programma 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |
| MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | |
| 2001 programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|--|--|---|---|--|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) -7.171.240,73 | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| CAPITOLO SC08.6033 | Fondo di riserva di cassa (art. 6, L.R. 11 aprile 2016, n. 6 e art. 1 L.R. 5 novembre 2018, n. 40 e art. 1 comma 1 L.R.8 agosto 2019, n. 15) | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PCF U.1.10.01.01.000 | FONDO DI RISERVA | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| CDR 00.03.01.00 | DIREZIONE GENERALE DELLA PROGRAMMAZIONE DELLA PROGRAMMAZIONE | | previsione di cassa | 0,00 | -7.171.240,73 | | |
| Totale Programma 01 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) -7.171.240,73 | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) -7.171.240,73 | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |
| TOTALE MISSIONI | | 0,00 | previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 (0,00) (0,00) | 7.171.240,73 (0,00) 0,00 | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) |



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO, CAPITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|--|---------------|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE - DETTAGLIO PER CAPITOLO

| TITOLO, TIPOLOGIA, CAPITOLO, CDR | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|---|---|---|--------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo Pluriennale Vincolato per spese di attività finanziarie | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo Avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | 0,00 | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE TITOLI | | 0,00 | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | 0,00 | previsioni di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsioni di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Prospetto delle spese

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|-----------------------------------|---|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVATO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | |
| 0110 Programma 10 | RISORSE UMANE | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (2.423,61) | (807,88) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | | |
| Totale Programma 10 | RISORSE UMANE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (2.423,61) | (807,88) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | | |
| TOTALE MISSIONE 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | | |



Prospetto delle spese

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|-----------------------------------|------------------------------|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | | |
| 1101 Programma 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |
| Totale Programma 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | SOCCORSO CIVILE | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | | |



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Prospetto delle spese

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|-----------------------------------|------------------------|---|------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | |
| 2001 Programma 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | |
| Titolo 1 | SPESE CORRENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | -7.171.240,73 | | |
| Totale Programma 01 | FONDO DI RISERVA | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | -7.171.240,73 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | -7.171.240,73 | | |
| TOTALE MISSIONI | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui già impegnato | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



Prospetto delle spese

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 | PREVISIONI ANNO 2023 |
|-----------------------------------|---------------|---|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |



REGIONE AUTÓNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente (€) | Imposte e tasse a carico dell'ente (€) | Acquisto di beni e servizi (€) | Trasferimenti correnti (€) | Trasferimenti di tributi (€) | Fondi perequativi (€) | Interessi passivi (€) | Altre spese per redditi da capitale (€) | Rimborsi e poste correttive delle entrate (€) | Altre spese correnti (€) | TOTALE (€) |
|---------------------------------------|---|----------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | | | | | | | |
| 10 | RISORSE UMANE | 6.778.485,23 | 255.903,01 | | | | | | | | 44.510,00 | <u>7.078.898,24</u> |
| | TOTALE MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 6.778.485,23 | 255.903,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.510,00 | <u>7.078.898,24</u> |
| 11 | MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | | | | | | | | | | | |
| 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | 92.342,49 | | | | | | | | | | <u>92.342,49</u> |
| | TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>92.342,49</u> |
| 20 | MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | | | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | | | | | | 0,00 | <u>0,00</u> |
| | TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <u>0,00</u> |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | <u>6.870.827,72</u> | <u>255.903,01</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>44.510,00</u> | <u>7.171.240,73</u> |



**REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA**

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere
data: 20/05/2021 n. protocollo: 17369
Rif Det.Resp.Fin. Del Direttore Generale del 20/05/2021 n.1086
Progressivo tesoreria n. 0000294

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1086 - ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|----|---|--------------------------|---|--------------|----------------|---|
| | | | | | In aumento | In diminuzione | |
| Disavanzo d'amministrazione | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE | 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | | |
| Programma | 10 | RISORSE UMANE | | | | | |
| Titolo | 1 | SPESE CORRENTI | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 7.078.898,24 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma | 10 | Totale Programma 10 | | residui presunti | 0,00 | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 155.742.847,54 | 7.078.898,24 | 0,00 | 162.821.745,78 |
| | | | previsione di cassa | 149.440.646,73 | 7.078.898,24 | 0,00 | 156.519.544,97 |
| TOTALE MISSIONE | | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 919.580.000,16 | 7.078.898,24 | 0,00 | 926.658.898,40 |
| | | | previsione di cassa | 728.673.277,12 | 7.078.898,24 | 0,00 | 735.752.175,36 |
| | | | | | | | |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1086 - ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|-----------------------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------|---|------------------|---------------------|---|
| | | | | | In aumento | In diminuzione | |
| MISSIONE | 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | | |
| Programma | 01 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | | |
| Titolo | 1 | SPESE CORRENTI | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 92.342,49 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Programma | 01 | Totale Programma 01 | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 29.173.795,21 | 92.342,49 | 0,00 | 29.266.137,70 |
| | | | previsione di cassa | 26.990.930,77 | 92.342,49 | 0,00 | 27.083.273,26 |
| TOTALE MISSIONE | | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 60.335.386,33 | 92.342,49 | 0,00 | 60.427.728,82 |
| | | | previsione di cassa | 61.076.678,73 | 92.342,49 | 0,00 | 61.169.021,22 |
| MISSIONE | 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | | |
| Programma | 01 | FONDO DI RISERVA | | | | | |
| Titolo | 1 | SPESE CORRENTI | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 |
| Totale Programma | 01 | Totale Programma 01 | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 17.412.515,38 | 0,00 | 0,00 | 17.412.515,38 |
| | | | previsione di cassa | 318.791.490,32 | 0,00 | 7.171.240,73 | 311.620.249,59 |
| TOTALE MISSIONE | | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | | previsione di competenza | 138.706.602,09 | 0,00 | 0,00 | 138.706.602,09 |
| | | | previsione di cassa | 366.162.827,96 | 0,00 | 7.171.240,73 | 358.991.587,23 |



SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1086 - ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|------------------------------|---------------|--------------------------|---|--------------|----------------|---|
| | | | | In aumento | In diminuzione | |
| | | | | | | |
| TOTALE VARIAZIONI IN USCITA | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 11.321.337.724,61 | 7.171.240,73 | 0,00 | 11.328.508.965,34 |
| | | previsione di cassa | 9.681.473.536,94 | 7.171.240,73 | 7.171.240,73 | 9.681.473.536,94 |
| | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 11.321.337.724,61 | 7.171.240,73 | 0,00 | 11.328.508.965,34 |
| | | previsione di cassa | 9.681.473.536,94 | 7.171.240,73 | 7.171.240,73 | 9.681.473.536,94 |



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTRATE

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1086 - ESERCIZIO 2021 | VARIAZIONI | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2021 |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|--------------|----------------|---|
| | | | | In aumento | In diminuzione | |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i> | | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO | | | | | | |
| Tipologia | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 7.171.240,73 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | |
| TOTALE TITOLO | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 245.462.234,08 | 7.171.240,73 | 0,00 | 252.633.474,81 |
| | | previsione di cassa | 1.432.078.437,83 | 0,00 | 0,00 | 1.432.078.437,83 |
| TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 10.282.889.903,32 | 7.171.240,73 | 0,00 | 10.290.061.144,05 |
| | | previsione di cassa | 9.678.370.269,75 | 0,00 | 0,00 | 9.678.370.269,75 |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsione di competenza | 10.282.889.903,32 | 7.171.240,73 | 0,00 | 10.290.061.144,05 |
| | | previsione di cassa | 9.678.370.269,75 | 0,00 | 0,00 | 9.678.370.269,75 |

Codifica Univoca Ente

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa