



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

03-01-00 Direzione Generale dei Servizi Finanziari

Determinazione PROT. N. 4686 REP. N. 171 DEL 11.02.2020

Oggetto: Variazioni di bilancio per partite di giro ai sensi dell'art. 51, comma 4, D.Lgs118/2011.

- **C.d.R. 00.03.01.01**
Servizio Analisi e monitoraggio dei flussi finanziari e supporti direzionali
- **C.d.R. 00.03.01.07**
Servizio Primo di Controllo

Il Direttore Generale

- 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 ss.mm.ii., ed in particolare gli artt. 4, 7, 8 e 51;
- VISTA** la legge regionale del 28 dicembre 2018, n. 48, concernente "Legge di stabilità 2019";
- VISTA** la legge regionale del 28 dicembre 2018, n. 49, concernente "Bilancio di previsione triennale 2019-2021";
- VISTA** la D.G.R. n. 1/5 dell'8 gennaio 2019 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 2019-2021, n. 49 del 28 dicembre 2018 (pubblicata sul BURAS S.O. n. 1 - Bollettino n. 2 del 4.1.2019)";



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

CDR 03.01.00

DETERMINAZIONE PROT. N. 1486 REP. N. 141
DEL 11.02.2020

- VISTA la D.G.R. n. 1/6 dell'8 gennaio 2019 concernente " Aggiornamento ripartizione delle tipologie e dei programmi in categorie e macroaggregati e elenchi dei capitoli di entrata e spesa";
- VISTO il Decreto dell'Assessore degli Affari Generali, Personale e Riforma della Regione n. 113/43920 del 31 dicembre 2019, con il quale sono state confermate le funzioni di Direttore della Direzione Generale dei Servizi Finanziari alla Dott.ssa Marcella Marchioni fino al 30.06.2020;
- VISTA la nota n. 4108 del 7 febbraio 2020 del Servizio Analisi e monitoraggio dei flussi finanziari e supporti direzionali di questa Direzione, con la quale si richiede, ai fini della regolarizzazione di sospesi già registrati in contabilità, l'iscrizione della somma di Euro 600.000,00 in conto cassa e competenza 2019 sui capitoli di partita di giro EC613.005 e SC08.0360 – C.d.R. 00.03.01.01;
- VISTA la richiesta dell'11 febbraio 2020 presentata per le vie brevi dal Servizio Primo di Controllo di questa Direzione, concernente, ai fini della regolarizzazione del riaccredito della liquidità relativa ad un mandato non andato a buon fine, l'iscrizione della somma di Euro 528,10 in conto cassa e competenza 2019 sui capitoli di partita di giro EC613.004 e SC08.0361 – C.d.R. 00.03.01.07;
- VISTO l'Allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011, punto 4 e 6 che, per rispetto del principio contabile della veridicità, autorizza la regolarizzazione degli incassi e dei pagamenti effettuati dal cassiere/tesoriere nell'esercizio precedente, con imputazione contabile alla competenza finanziaria dell'esercizio precedente, anche se emessi nell'esercizio in corso di gestione;
- RITENUTO di dover provvedere in merito;
- AI SENSI dell'art. 51, comma 4, del D.Lgs118/2011

DETERMINA

Per le motivazioni citate in premessa, al Bilancio di Previsione, al Documento Tecnico di Accompagnamento e al Bilancio Finanziario Gestionale 2019 – 2021 sono apportate le seguenti variazioni:



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

CDR 03.01.00

DETERMINAZIONE PROT. N. 4486 REP. N. 141

DEL 11.02.2020

1. è disposta l'iscrizione tra le partite di giro della somma di **Euro 600.000,00** in c/competenza e c/cassa 2019 sul capitolo di entrata **EC613.005** e sul capitolo di spesa **SC08.0360 – CdR 00.03.01.01**, come da **allegato 1**, che costituisce parte integrante della presente determina;
2. è disposta l'iscrizione tra le partite di giro di **Euro 528,10** in c/competenza e c/cassa 2019 sul capitolo di entrata **EC613.004** e sul capitolo di spesa **SC08.0361 – CdR 00.03.01.07**, come da **allegato 2**, che costituisce parte integrante della presente determina.

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

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione.

Cagliari, li

Per il Direttore Generale
Cristina Malvasi

(art.30, comma 2, L.R. n.31/1998)

 S. Masala/Direttore Servizio Bilancio e Governance delle Entrate

G. Piras /Coordinatore Primo Settore Attuazione del Bilancio e Coordinamento della Gestione della Programmazione Statale e Comunitaria

D. Piu/Funziario Secondo Settore Attuazione del Bilancio e Coordinamento della Programmazione POR



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

CDR 03.01.00

DETERMINAZIONE PROT. N. 6686 REP. N. 111

DEL 11.02.2020

ALLEGATO 1

ISCRIZIONE ENTRATA E SPESA PARTITE DI GIRO

UTILIZZO

VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA SPESA													
Variazione al bilancio di previsione													
Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento													
Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale													
ID	TITOLO	MISS.	PROGR.	MACROAGGR.	NON RICORR.	FONTE	VINC.	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA 2019	COMPETENZA	
												2019	2020
1	7	99	1	701	X	FR	V500	SC08.0360	00.03.01.01	U.7.01.99.99.000	600.000,00	600.000,00	2021

COPERTURA FINANZIARIA

VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELL'ENTRATA												
Variazione al bilancio di previsione												
Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento												
Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale												
ID	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	NON RICORR.	FONTE	VINC.	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA	COMPETENZA	
										2019	2019	2020
1	9	9010000	9019900		FR	V500	EC613.005	00.03.01.01	E.9.01.99.99.000	600.000.00	600.000.00	2021



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

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

CDR 03.01.00

DETERMINAZIONE PROT. N. 6686 REP. N. 171

DEL 11.02.2022

ALLEGATO 2

ISCRIZIONE ENTRATA E SPESA PARTITE DI GIRO

Utilizzo

VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELLA SPESA											
Variazione al bilancio di previsione											
Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento											
Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale											
ID	TITOLO	MISS.	PROGR.	MACROAGGR.	NON RICORR.	FR	VINC.	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA
1	7	99	1	701	X		V499	SC08.0361	00.03.01.07	U.7.01.99.01.000	2019
											528,10
											528,10

COPERTURA FINANZIARIA

VARIAZIONE DI BILANCIO IN AUMENTO DELL'ENTRATA											
Variazione al bilancio di previsione											
Variazione al Documento Tecnico di accompagnamento											
Variazione al Bilancio Finanziario Gestionale											
ID	TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	NON RICORR.	FR	VINC.	CAPITOLO	CDR	PCF	CASSA	COMPETENZA
1	9	9010000	9019900			V499	EC613.004	00.03.01.07	E.9.01.99.01.000	2019	2020
										528,10	
										528,10	



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere

data: 11/02/2020 n. protocollo: 4486

Rif Det.Resp.Fin. Del Direttore Generale del 11/02/2020 n.171

Progressivo tesoreria n. 0000050

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 171 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				In aumento	In diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione						
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Titolo	7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	0,00	600.528,10	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	600.528,10	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01	0,00			0,00
		residui presunti	233.297.422,87	600.528,10	0,00	233.897.950,97
		previsione di competenza	230.492.686,74	600.528,10	0,00	231.093.214,84
		previsione di cassa				
TOTALE MISSIONE			0,00			0,00
		residui presunti	233.297.422,87	600.528,10	0,00	233.897.950,97
		previsione di competenza	230.492.686,74	600.528,10	0,00	231.093.214,84
		previsione di cassa				



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 171 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			In aumento	In diminuzione	
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	11.674.102.577,96	600.528,10	0,00	11.674.703.106,06
	previsione di cassa	10.611.787.984,60	600.528,10	0,00	10.612.388.512,70
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	11.674.102.577,96	600.528,10	0,00	11.674.703.106,06
	previsione di cassa	10.611.787.984,60	600.528,10	0,00	10.612.388.512,70



ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 171 - ESERCIZIO 2019	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			In aumento	In diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
		0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione					
		0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO	9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	9010000 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00			0,00
	residui presunti	0,00			0,00
	previsione di competenza	0,00	600.528,10	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	600.528,10	0,00	0,00
TOTALE TITOLO	9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00			0,00
		233.297.422,87	600.528,10	0,00	233.897.950,97
		224.389.455,57	600.528,10	0,00	224.989.983,67
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		0,00			0,00
	residui presunti	10.994.906.691,13	600.528,10	0,00	10.995.507.219,23
	previsione di competenza	10.610.807.664,60	600.528,10	0,00	10.611.408.192,70
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
		0,00			0,00
	residui presunti	10.994.906.691,13	600.528,10	0,00	10.995.507.219,23
	previsione di competenza	10.610.807.664,60	600.528,10	0,00	10.611.408.192,70

Codifica Univoca Ente

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa