



**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. Variazione di bilancio per partite di giro per rimborso depositi cauzionali ai sensi dell'art.51, comma 4 Dlgs 118/2011. Direzione generale della Centrale regionale di committenza.**

IL DIRETTORE

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 L.R. 25 febbraio 2021 n.4, concernente "Legge di Stabilità 2021";

VISTA la L.R. 25 febbraio 2021 n.5, concernente "Bilancio di previsione triennale 2021 /2023";

VISTA Delibera di Giunta n. 8/2 del 3 marzo 2021 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);

VISTO



**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

il decreto assessoriale n. 1 del 21 maggio 2020 che attribuisce al direttore del servizio Bilancio 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. 7206 del 15 settembre 2021 della Direzione generale della Centrale regionale di committenza, con la quale si chiede l'iscrizione nel Bilancio regionale 2021-2023 della somma di euro 150.000,00 di competenza e di euro 75.000,00 di cassa nei capitoli di partita di giro EC613.013 e SC08.0365 del Cdr 00.01.09.07, al fine di poter procedere alla restituzione alla scadenza delle cauzioni definitive inerenti alle gare indicate nella nota e alla predisposizione dei prossimi provvedimenti relativi ai depositi cauzionali riferiti alle procedure di gara del Servizio Spesa sanitaria;

RITENUTO

di dover provvedere in merito alla suddetta richiesta;

AI SENSI

del combinato disposto dell'art. 2, c. 3 della L.R. 11 gennaio 2018, n. 2 e dell'art. 51, c. 4 del D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, applicabili in via analogica;

DETERMINA

Per le motivazioni citate in premessa, al bilancio finanziario gestionale 2021–2023 sono introdotte le seguenti variazioni:

ART. 1

è disposta l'iscrizione in entrata e spesa nei capitoli di partite di giro EC613.013 e SC08.0365 del Cdr 00.01.09.07 della somma di euro 150.000,00 di competenza e di euro 75.000,00 di cassa, come indicato nell'allegato 1 che è parte integrante della presente determinazione;

La presente determinazione è pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione.

il Direttore del Servizio

in qualità di Responsabile Finanziario

ai sensi del D.A. 7/2018

Stefania Masala



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

Siglato da:

DANIELA MARIA ROSA MURA



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

ENTRATE PER TITOLO TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)	TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)	TOTALE (€)	di cui entrate non ricorrenti (€)
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9020000	Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	TRASFERIMENTI DA ALTRI SETTORI PER OPERAZIONI CONTO TERZI						
9020400	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	150.000,00					
9029900	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI						
	TOTALE TITOLO 9	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLI	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	150.000,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>0,00</u>	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ALLEGATO

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	0,00	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		
TITOLO 9							
90200	Tipologia 200:ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
EC613.013	Accettazione depositi cauzionali. Rif. Cap. spesa SC08.0365	0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
E.9.02.04.01.000	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI						
00.01.09.07	SPESA SANITARIA SPESA SANITARIA		previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE TIPOLOGIA 90200	ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE TITOLI		0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		0,00	previsioni di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			previsioni di cassa	0,00	75.000,00		



SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
ESERCIZIO 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	TOTALE
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI			
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	150.000,00	150.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		<u>0,00</u>	<u>150.000,00</u>	<u>150.000,00</u>



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 99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Titolo 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	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	75.000,00		
Totale Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	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	75.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	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	75.000,00		
TOTALE MISSIONI		0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	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	75.000,00		



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	150.000,00	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	75.000,00		



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
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 99	SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
Titolo 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	150.000,00 (0,00) 75.000,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
CAPITOLO SC08.0365	Svincolo depositi cauzionali. Rif. Cap. entrata EC613.013	0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
PCF U.7.02.04.02.000	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
CDR 00.01.09.07	SPESA SANITARIA SPESA SANITARIASPESA SANITARIA		previsione di cassa	0,00	75.000,00		
Totale Programma 01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	150.000,00 (0,00) 75.000,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	previsione di competenza di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00)	150.000,00 (0,00)	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
			previsione di cassa	0,00	75.000,00		
TOTALE MISSIONI		0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	(0,00)	75.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00	previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	75.000,00		



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

Allegato delibera di variazione riportante i dati di interesse del tesoriere
data: 20/09/2021 n. protocollo: 33106
Rif Det.Resp.Fin. Del Direttore Generale del 20/09/2021 n.1539
Progressivo tesoreria n. 0000680

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1539 - 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	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	150.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	75.000,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	Totale Programma 01		residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	184.898.530,84	150.000,00	0,00	185.048.530,84
			previsione di cassa	180.186.530,84	75.000,00	0,00	180.261.530,84
TOTALE MISSIONE				residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	184.898.530,84	150.000,00	0,00	185.048.530,84
			previsione di cassa	180.186.530,84	75.000,00	0,00	180.261.530,84



SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1539 - 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	11.328.118.871,57	150.000,00	0,00	11.328.268.871,57
		previsione di cassa	9.935.327.343,26	75.000,00	0,00	9.935.402.343,26
TOTALE GENERALE DELLE USCITE		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	11.328.118.871,57	150.000,00	0,00	11.328.268.871,57
		previsione di cassa	9.935.327.343,26	75.000,00	0,00	9.935.402.343,26



REGIONE AUTONOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. 1539 - 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	0,00	0,00	0,00
TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
Tipologia	9020000	ENTRATE PER CONTO TERZI	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	75.000,00	0,00
TOTALE TITOLO	9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	184.898.530,84	150.000,00	185.048.530,84
			previsione di cassa	166.018.530,84	75.000,00	166.093.530,84
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	10.316.069.505,11	150.000,00	10.316.219.505,11
			previsione di cassa	9.933.446.670,41	75.000,00	9.933.521.670,41
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	10.316.069.505,11	150.000,00	10.316.219.505,11
			previsione di cassa	9.933.446.670,41	75.000,00	9.933.521.670,41

Codifica Univoca Ente

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa