



**DPB DIPARTIMENTO RISORSE - SEDE L'AQUILA
DPB014 SERVIZIO RAGIONERIA GENERALE
DPB014004 UFFICIO IMPEGNI E PAGAMENTI 1**

DGR n. 235 del 26/04/2024

OGGETTO: APPROVAZIONE EX ART. 75, LR 81/1977, CONTO GIUDIZIALE RESO DAL TESORIERE REGIONALE CON RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023.



Direzione Generale della Regione

DRG009 Servizio Assistenza Atti del Presidente e della Giunta Regionale

Riunione di Giunta del: 26/04/2024

Presidente: MARCO MARSILIO

Componenti della Giunta:	EMANUELE IMPRUDENTE	PRESENTE
	MARCO MARSILIO	PRESENTE
	MARIO QUAGLIERI	PRESENTE
	NICOLETTA VERÌ	PRESENTE
	ROBERTO SANTANGELO	PRESENTE
	TIZIANA MAGNACCA	PRESENTE
	UMBERTO D'ANNUNTIIS	PRESENTE



DPB DIPARTIMENTO RISORSE - SEDE L'AQUILA
DPB014 SERVIZIO RAGIONERIA GENERALE
DPB014004 UFFICIO IMPEGNI E PAGAMENTI 1

APPROVAZIONE EX ART. 75, LR 81/1977, CONTO GIUDIZIALE RESO DAL
OGGETTO: TESORIERE REGIONALE CON RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2023.

LA GIUNTA REGIONALE

PREMESSO CHE la Legge Regionale 29 dicembre 1977, n. 81, recante “*Norme sulla contabilità regionale*”, al comma 1, dell’art. 75, rubricato “*Rendiconto del tesoriere*”, stabilisce che “*Gli istituti di credito operanti nel territorio regionale, incaricati del Servizio di tesoreria a norma del primo comma del precedente art. 59, sono tenuti a rendere il conto della loro gestione alla Giunta regionale, secondo le clausole stabilite nelle apposite convenzioni di affidamento del Servizio medesimo*”, nei termini ivi indicati e ciò ai fini dell’approvazione, nei sensi di cui al successivo comma 2, del conto reso dal Tesoriere da parte dell’Esecutivo dell’Ente, previa apposizione sullo stesso del visto di regolarità da parte dell’Ufficio di Ragioneria regionale;

ATTESO CHE la Legge Regionale 25 marzo 2002, n. 3, recante “*Ordinamento contabile della Regione Abruzzo*”, all’articolo 59, comma 1, statuisce invece che “*Le disposizioni contenute nella [L.R. 29 dicembre 1977, n. 81](#) e successive modificazioni ed integrazioni e nella [L.R. 23 novembre 1977, n. 66](#) continuano a trovare applicazione, ove compatibili con la presente legge, fino all’entrata in vigore dei regolamenti di attuazione*”;

PRESO ATTO IN MERITO CHE, a seguito delle interlocuzioni appositamente intercorse, nonché di approfondita attività di confronto e scambio, in allegato a nota mail del 24 aprile 2024, il tesoriere regionale ha trasmesso il Conto Giudiziale reso con riferimento all’esercizio finanziario 2023, considerando sia il conto ordinario che il conto sanità, in formato elettronico e firmato digitalmente, unitamente alla connessa documentazione in formato *pdf*, documenti tutti **allegati sub lett. A)** al presente provvedimento in formato elettronico per costituirne parte integrante e sostanziale e di seguito indicati:

➤ Documento composto di n. 2307 pagine, contenente i seguenti elaborati:

-Conto Consuntivo (pagine 1-52);

-Quadro riassuntivo gestione di cassa (pagine 53-54);

-Scheda svolgimento dei capitoli (pagine 55-2307) di cui Scheda di svolgimento delle entrate (da pagina 56) e Scheda di svolgimento delle uscite (da pagina 397);

➤ Documento composto di n. 269 pagine, contenente il bollettario di fine esercizio del conto ordinario (7100401);

➤ Documento composto di n. 27 pagine, contenente il bollettario di fine esercizio del conto sanità (7100402);

➤ Documento composto di n. 2677 pagine, contenente il quietanziario di fine esercizio del conto ordinario (7100401);

➤ Documento composto di n. 44 pagine, contenente il quietanziario di fine esercizio del conto sanità (7100402);

PRESO ATTO INOLTRE dell'ammontare del fondo di cassa al 31 dicembre 2023, come riportato nel "*Quadro riassuntivo della gestione di cassa*" del Tesoriere, risultante pari ad **Euro 920.650.997,31** e che i dati relativi alla gestione delle riscossioni e dei pagamenti, riepilogati come da tabella che segue, risultano corrispondenti a quelli della contabilità regionale e precisamente:

RIEPILOGO GENERALE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI REGIONALI ANNO 2023

	DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
A	Fondo di cassa al 1° gennaio 2023 Tesoriere			717.441.509,14
B	Riscossioni dell'esercizio	1.254.156.013,24	3.525.896.332,33	4.780.052.345,57
C	Pagamenti dell'esercizio	1.375.168.165,01	3.201.674.692,39	4.576.842.857,40
D	Risultato della gestione della cassa presso il Tesoriere ($D=A+B-C$)			920.650.997,31
E	Differenziale flussi della cassa dell'anno ($E=B-C$)			203.209.488,17

DATO ATTO A TAL UOPO CHE, mediante la sottoscrizione con firma digitale del Conto Giudiziale trasmesso dal Tesoriere regionale con riferimento all'esercizio 2023, il Dirigente del Servizio Ragioneria Generale ha apposto il visto di regolarità sul predetto documento ex articolo 75, L.R. 81/1977;

RITENUTO, in considerazione della rispondenza dei dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti del Tesoriere medesimo con quelli risultanti dalla contabilità dell'Ente, nonché del visto di regolarità apposto da parte del Dirigente del Servizio Ragioneria Generale ex art. 75, LR 81/1977, di procedere all'approvazione del Conto della gestione di cassa reso dal Tesoriere con riferimento

all'esercizio finanziario 2023;

DATO ATTO CHE:

a) la proposta di deliberazione è stata sottoscritta per la regolarità del procedimento istruttorio e dal Dirigente del Servizio Ragioneria Generale per la regolarità tecnico-amministrativa, nel rispetto dell'Ordinamento Contabile;

b) sulla base dell'istruttoria e del parere di cui al punto a) che precede, il Direttore Generale, reggente del Dipartimento Risorse, ha espresso parere favorevole in relazione alla coerenza del presente provvedimento rispetto agli obiettivi assegnati al Dipartimento ai sensi degli artt. 10, 20 e 23 della L.R. 77/1999;

VISTI

-Il D. Lgs. 118/2011, 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”*, con particolare riferimento all'allegato 4/2 al Decreto;

-La Legge Regionale 1 febbraio 2023, n. 7, recante *“Bilancio di Previsione finanziario 2023 – 2025”*;

-La deliberazione di Giunta Regionale n. 62 del 13 febbraio 2023, di approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento e del Bilancio Finanziario Gestionale per il triennio 2023–2025;

a seguito di puntuale istruttoria favorevole da parte della Struttura proponente;

UDITO il relatore e gli interventi dei Componenti presenti;

A VOTI UNANIMI resi nelle forme di legge,

DELIBERA

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono integralmente riportate,

1. Di approvare, in considerazione della rispondenza dei dati relativi alle riscossioni ed ai pagamenti del Tesoriere con quelli risultanti dalla contabilità dell'Ente, nonché del visto di regolarità apposto da parte del Dirigente del Servizio Ragioneria Generale ex art. 75, LR 81/1977, il Conto della gestione di cassa reso dallo stesso Tesoriere con riferimento all'esercizio finanziario 2023, considerando sia il conto ordinario che il conto sanità, ai sensi e per gli effetti delle previsioni di cui al citato art. 75, LR 81/1977 e della Legge Regionale n. 3/2002, in formato elettronico, firmato digitalmente dal Tesoriere regionale e controfirmato dal Dirigente del Servizio Ragioneria Generale, **Allegato sub lett. A)** alla presente deliberazione e composto dai seguenti elaborati:

➤ Documento composto di n. 2307 pagine, contenente i seguenti elaborati:

-Conto Consuntivo (pagine 1-52);

-Quadro riassuntivo gestione di cassa (pagine 53-54);

-Scheda svolgimento dei capitoli (pagine 55-2307) di cui Scheda di svolgimento delle entrate da pagina 56 e Scheda di svolgimento delle uscite da pagina 397);

➤ Documento composto di n. 269 pagine, contenente il bollettario di fine esercizio del conto ordinario (7100401);

➤ Documento composto di n. 27 pagine, contenente il bollettario di fine esercizio del conto sanità (7100402);

➤ Documento composto di n. 2677 pagine, contenente il quietanziario di fine esercizio del conto ordinario (7100401);

➤ Documento composto di n. 44 pagine, contenente il quietanziario di fine esercizio del conto sanità (7100402);

2. Di dare atto che il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2023, come riportato nel “*Quadro riassuntivo della gestione di cassa*” del Tesoriere, risulta pari ad **Euro 920.650.997,31** e che i dati relativi alla gestione delle riscossioni e dei pagamenti, riepilogati come da tabella che segue, risultano corrispondenti a quelli della contabilità regionale e precisamente:

RIEPILOGO GENERALE DELLE RISCOSSIONI E DEI PAGAMENTI REGIONALI ANNO 2023

<input type="checkbox"/>	DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
A	Fondo di cassa al 1° gennaio presso il Tesoriere			717.441.509,14
B	Riscossioni dell'esercizio	1.254.156.013,24	3.525.896.332,33	4.780.052.345,57
C	Pagamenti dell'esercizio	1.375.168.165,01	3.201.674.692,39	4.576.842.857,40
D	Risultato della gestione della cassa presso il Tesoriere (D=A+B-C)			920.650.997,31
E	Differenziale flussi della cassa dell'anno (E=B-C)			203.209.488,17

3. Di demandare al Servizio Ragioneria Generale la trasmissione di copia del presente provvedimento alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di Controllo per l’Abruzzo, al Collegio dei Revisori dei Conti dell’Ente ed infine alla Direzione Generale della Regione ed ai Servizi Bilancio ed Entrate;

4. Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento nelle forme di legge.



**DPB DIPARTIMENTO RISORSE - SEDE L'AQUILA
DPB014 SERVIZIO RAGIONERIA GENERALE
DPB014004 UFFICIO IMPEGNI E PAGAMENTI 1**

RIEPILOGO FIRME PROPOSTA DI DELIBERA

ESTENSORE
Antonella Molino
(Firmato elettronicamente)

RESPONSABILE UFFICIO
Mariangela Gianvincenzo
(Firmato elettronicamente)

DIRIGENTE
DPB014 SERVIZIO RAGIONERIA GENERALE
Fabrizio Giannangeli
(Firmato digitalmente)

DIRETTORE
DPB DIPARTIMENTO RISORSE - Sede L'Aquila
Antonio Sorgi
(Firmato digitalmente)

ASSESSORE
A04 Bilancio; Strategia naz.le aree int.; Sport e imp. sport.; Ragioneria; Patrimonio; Erp; Informatica; Sistemi territoriali della conoscenza; Personale;
Controllo di gest enti strum. e soc. part.
Mario Quaglieri
(Firmato digitalmente)



RIEPILOGO ALLEGATI PARTE INTEGRANTE OMISSIS

Nome allegato: bollettario gestione ordinaria.pdf
Impronta FA5B6D1297683DA2D5E92FD328CE3088C4DB86EA0A0E492517FE7836E74D02DB

Nome allegato: quietanziario gestione ordinaria.pdf
Impronta C0695F7E6C26ED8BAF53F4B5C1A2D06A1DA2EF7DD1646594D385A5DD43D43056

Nome allegato: bollettario gestione sanità.pdf
Impronta 7FE445C0F550BDAA8C9F49D94B086485EEDE9B72F280F03A6D51DC6B0C563712

Nome allegato: quietanziario gestione sanità.pdf
Impronta 6BBEEFCCE68A949811D9CD84D1585E7E115444E3F7E4555B3EE8ECEB0653DBFE

Nome allegato: Conto Giudiziale 2023 Regione Abruzzo.pdf.p7m
Impronta 7E57B02360DDAA486F237FE3321A097E206FD69C37CF3F847A5C88D2B28269D9

Nome allegato: Conto Giudiziale 2023 RA.pdf
Impronta 3B79F6F6AC0B268A5ACD161F1234D13D68B76ED5CF7D492789DBCAA868FC000D



RIEPILOGO FIRME DELIBERA

**DPB DIPARTIMENTO RISORSE - SEDE L'AQUILA
DPB014 SERVIZIO RAGIONERIA GENERALE
DPB014004 UFFICIO IMPEGNI E PAGAMENTI 1**

(Firmato digitalmente da)
**MARCO MARSILIO
PRESIDENTE**

Data: 26/04/2024 14:41:34
Nr. di serie certificato: 5268348803568529325

(Firmato digitalmente da)
**EMANUELA GRIMALDI
SEGRETARIO**

Data: 26/04/2024 14:54:09
Nr. di serie certificato: 2022499533962917797