

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

Allegato 1/A alla DCS n. 62 del 07.11.2023

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Variazione di cassa ai sensi dell'art. 51 del D.Lgs. n. 118/2011.

La presente proposta scaturisce dalla necessità di apportare le variazioni di cassa conseguenti alle operazioni di riaccertamento ordinario approvato con la Delibera Commissariale n. 36 del 7 luglio 2023. Con il riaccertamento dei residui definitivi alcune previsioni di cassa si sono rivelate carenti o maggiori rispetto alla somma degli stanziamenti di residui e di competenza.

Questa variazione ha lo scopo di riportare le previsioni di cassa ad uno stanziamento non maggiore della somma degli stanziamenti di residui e di competenza, fatta eccezione per la missione "20-Fondi e Accantonamenti", come dispone il punto 11.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, e di provvedere all'adeguamento della previsione di cassa nei casi in cui i capitoli siano carenti.

Poiché per la presente proposta di variazione ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 2, del D.Lgs. 118/2011, si esprime parere favorevole alla modifica degli stanziamenti di cassa secondo quanto rappresentato contabilmente nell'Allegato 1/B e di seguito riepilogato:

DIREZIONE GENERALE

SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO

UFFICIO CONTABILITÀ FINANZIARIA

ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE DI CASSA	IN AUMENTO 2023	IN DIMINUZIONE 2023	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO DI CASSA
0	FONDO CASSA 1/1	60.524.395,20			0,00	60.524.395,20
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	404.071.710,54		147.550,83	-147.550,83	403.924.159,71
2	Trasferimenti correnti	28.391.157,79		1.501.182,03	-1.501.182,03	26.889.975,76
3	Entrate extratributarie	9.335.469,32		9.238,95	-9.238,95	9.326.230,37
4	Entrate in conto capitale	0,00			0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00			0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00			0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	65.822.645,63		10.620.626,59	-10.620.626,59	55.202.019,04
9	Entrate per conto terzi e partite di giro				0,00	0,00
TOTALE		568.145.378,48	0,00	12.278.598,40	-12.278.598,40	555.866.780,08

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE DI CASSA	IN AUMENTO 2023	IN DIMINUZIONE 2023	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO DI CASSA
0	FONDO CASSA	0,00			0,00	0,00
1	Spese correnti	287.252.221,99	95.415,41	13.992.843,75	-13.897.428,34	273.354.793,65
2	Spese in conto capitale	37.268.498,38	242.476,51	546.728,95	-304.252,44	36.964.245,94
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00			0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	25.202,13		0,02	-0,02	25.202,11
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00			0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	73.947.755,90	2.953,82	11.512.366,03	-11.509.412,21	62.438.343,69
TOTALE		398.493.678,40	340.845,74	26.051.938,75	-25.711.093,01	372.782.585,39

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

AO