Forestas
Agentzia forestale regionale pro s'isvilupu de su territòriu e de s'ambiente de sa Sardigna
Agenzia forestale regionale per lo sviluppo del territorio e dell'ambiente della Sardegna

REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DIREZIONE GENERALE
SERVIZIO CONTABILITÀ E BILANCIO
SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

Allegato 1/A alla Delibera n. _____ del ____/___/2025

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

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

Con l'approvazione della Delibera dell'Amministratore Unico n. 29 del 15 luglio 2025, riguardante il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2024, sono stati determinati i residui attivi e passivi definitivi con riferimento all'esercizio precedente e, conseguentemente, devono essere aggiornate le previsioni di cassa dell'esercizio in corso alla luce di tali importi.

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

Per la presente proposta di variazione si dà atto che ricorrono le condizioni previste dall'art. 51, comma 2, del D.Lgs. 118/2011.

Si esprime pertanto 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

SETTORE CONTABILITÀ FINANZIARIA – PREVISIONI E RENDICONTAZIONI E GESTIONE DEL BILANCIO

ENTRATA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DI CASSA	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO DI CASSA
0	FONDO CASSA al 01.01.2025	250.000.000,00	7.666.255,12	0,00	7.666.255,12	257.666.255,12
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	254.949.923,11	0,00	0,00	0,00	254.949.923,11
3	Entrate extratributarie	24.370.011,93	3.557.333,21	2.642.565,27	914.767,94	25.284.779,87
4	Entrate in conto capitale	3.305.241,57		598.094,99	-598.094,99	2.707.146,58
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	85.188.838,66	12.205,02	21.132.436,55	-21.120.231,53	64.068.607,13
TOTALE		617.814.015,27	11.235.793,35	24.373.096,81	-13.137.303,46	604.676.711,81

SPESA	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO DI CASSA	IN AUMENTO 2025	IN DIMINUZIONE 2025	SALDO VARIAZIONE	STANZIAMENTO ASSESTATO DI CASSA
0	FONDO CASSA al 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	351.900.712,18	2.278.853,57	54.806.832,34	-52.527.978,77	299.372.733,41
2	Spese in conto capitale	61.344.550,24	22.383.786,64	18.942.919,87	3.440.866,77	64.785.417,01
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	80.851.933,00	0,00	5.496.965,88	-5.496.965,88	75.354.967,12
TOTALE		494.097.195,42	24.662.640,21	79.246.718,09	-54.584.077,88	439.513.117,54

RIEPILOGO			
	Previsioni di cassa aggiornate alla precedente variazione	variazione di cassa	Previsioni di cassa aggiornate alla presente variazione
Fondo iniziale cassa al 01.01.2025	250.000.000,00	7.666.255,12	257.666.255,12
Previsione di cassa ENTRATE	367.814.015,27	- 20.803.558,58	347.010.456,69
totale cassa ENTRATE	**617.814.015,27**	**- 13.137.303,46**	**604.676.711,81**
Previsione di cassa USCITE	494.097.195,42	- 54.584.077,88	439.513.117,54
Previsioni di cassa finale aggiornate alla presente variazione	123.716.819,85	41.446.774,42	**165.163.594,27**

Siglato da Maria Antonietta Pes

La Direttrice del Servizio

Maria Laura Saba

Forestas
Agenzia forestale regionale per lo sviluppo del territorio e dell'ambiente della Sardegna

Firmato digitalmente da
Maria Laura Saba
04/08/2025 13:44:11