



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 37/39 DEL 1.8.2017

Oggetto: Variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio a seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

L'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio richiama la deliberazione della Giunta regionale n. 26/48 del 30.5.2017 ed i relativi allegati. Con i predetti atti è stata approvata la consistenza dei residui attivi e passivi inseriti nel Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016, nonché i crediti e i debiti reimputati agli esercizi successivi.

L'Assessore ricorda, quindi, che:

- i residui attivi degli esercizi 2016 e precedenti da riportare al 1.1.2017 ammontano a € 1.836.868.992,22;
- i residui passivi degli esercizi 2016 e precedenti da riportare al 1.1.2017 ammontano a € 1.400.963.879,52;
- i crediti reimputati agli esercizi 2017 e successivi ammontano a € 131.886.895,64, di cui € 3.870.117,39 imputati al 2017;
- i debiti reimputati agli esercizi 2017 e successivi ammontano a € 558.977.451,90, di cui € 535.304.179,11 imputati al 2017.

L'Assessore informa che dall'analisi delle entrate risultate esigibili, tenuto conto degli esiti del riaccertamento ordinario, e dalla valutazione, operata in base agli elementi forniti dai competenti c.d.r., dei relativi flussi di cassa attesi nell'esercizio 2017, la variazione in aumento delle previsioni di cassa rispetto a quanto già stanziato nel Bilancio di previsione 2017/2019 ammonta complessivamente ad euro 186.132.366,58.

Al fine di procedere alla distribuzione della disponibilità di cassa rimanente, è stata fatta una ricognizione delle esigenze delle Direzioni generali, sulla base della quale risulta che l'ulteriore dotazione di cassa necessaria per il pagamento dei residui non ancora estinti alla data della



ricognizione e delle reimputazioni ancora aperte e aventi esigibilità improrogabilmente nel 2017 è pari a circa 350 milioni di euro.

Preso atto che gli importi in variazione incrementativa di cassa, oggetto della presente deliberazione, non risultano sufficienti a dare copertura a tutte le richieste pervenute, l'Assessore propone alla Giunta di accantonare il suddetto importo di cassa, generato dal riaccertamento ordinario, al fondo Autorizzazioni di Cassa. Il Direttore generale dei Servizi Finanziari provvederà alle variazioni dal predetto fondo ai capitoli del bilancio per esercizio 2017, tenuto conto delle esigenze rappresentate dalle Direzioni generali nel contesto della predetta ricognizione, dando comunque priorità alla necessità di pagamento dei debiti commerciali, dei residui perenti, delle spese per il personale e delle spese che se non effettuate possono ingenerare danni per l'Ente.

Tutto ciò premesso, l'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio propone alla Giunta di procedere alla variazione, in termini di cassa, degli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017, secondo quanto dettagliato nell'allegato A1) avente ad oggetto "Variazione stanziamenti di cassa dell' esercizio 2017 derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2016", allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

L'Assessore ricorda infine che la deliberazione non è accompagnata dal parere dell'organo di revisione economico-finanziario, in quanto per la nomina del medesimo deve essere approvata apposita norma di attuazione il cui iter è ancora in corso.

La Giunta regionale, udita e condivisa la proposta dell'Assessore della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, acquisito il parere favorevole di legittimità del Direttore generale dei Servizi Finanziari

DELIBERA

di variare, in termini di cassa, gli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017, secondo quanto dettagliato nell'allegato A1) avente ad oggetto "Variazione stanziamenti di cassa dell' esercizio 2017 derivanti dal riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2016", allegato alla presente deliberazione, per farne parte integrante e sostanziale.

Alla presente deliberazione è allegato il modello 8/1 di cui all'art. 10, comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 ai fini della comunicazione dei dati di interesse del Tesoriere.



REGIONE AUTÒNOMA DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA

DELIBERAZIONE N. 37/39
DEL 1.8.2017

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva ed applicabile e deve essere trasmessa al Consiglio regionale per conoscenza.

Il Direttore Generale

Alessandro De Martini

Il Presidente

Francesco Pigliaru