

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 11 novembre 2024, n. 1520

Autorizzazione alla contrazione di anticipazioni di tesoreria per gli esercizi 2024 e 2025, articolo 69 comma 9 del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 - Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTI:

- gli artt. 4, 5 e 6 della legge regionale 4 febbraio 1997, n. 7;
- la Deliberazione della Giunta Regionale del 28 luglio 1998 n. 3261;
- gli artt. 4 e 16 del decreto legislativo n. 165 del 30 marzo 2001 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 43 e 44 dello Statuto della Regione Puglia;
- il Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii., recante l'Atto di Alta Organizzazione "M.A.I.A. 2.0";
- il Regolamento interno di questa Giunta;

VISTO il documento istruttorio della Sezione Bilancio e Ragioneria, concernente l'argomento in oggetto e la conseguente proposta dall'Assessore con delega al Bilancio, Ragioneria, Finanze e Affari Generali avv. Fabiano Amati;

PRESO ATTO

- a) delle sottoscrizioni dei responsabili della struttura amministrativa competente, ai fini dell'attestazione della regolarità amministrativa dell'attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 8 delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con delibera della Giunta Regionale 23 luglio 2019, n. 1374;
- b) della dichiarazione del Direttore di Dipartimento, in merito a eventuali osservazioni sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii.;
- c) del parere di regolarità contabile, previsto dall'art. 79, co. 5, della L.R. 28/2001 e ss.mm.ii., e di attestazione di copertura finanziaria, espresso dal Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria, o suo delegato.

Con voto favorevole espresso all'unanimità dei presenti e per le motivazioni contenute nel documento istruttorio che è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

DELIBERA

1. di autorizzare l'attivazione di anticipazioni di tesoreria ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche, per un importo complessivo massimo di euro 357.300.000,00 per fronteggiare l'eventualità che si manifestino temporanee deficienze di cassa dal mese di novembre 2024 e fino al 30 giugno 2025;
2. di autorizzare la variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale 2024- 2026, approvato con la delibera di Giunta Regionale 22 gennaio 2024, n. 18, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 51, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., così come indicato nella sezione "Copertura Finanziaria" del documento istruttorio;
3. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri del bilancio, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e

ss.mm.ii.;

4. di approvare l'allegato E1 (allegato n. 8/1 del D.Lgs. 118/11), relativo alla variazione di bilancio, facente parte integrante del presente provvedimento, che sarà trasmesso dalla sezione regionale "Bilancio e Ragioneria" alla tesoreria regionale a seguito dell'approvazione della presente deliberazione;
5. di dare mandato al Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria di procedere all'effettiva attivazione delle anticipazioni di tesoreria secondo le modalità stabilite dalla normativa vigente e nel rispetto della vigente Convenzione di tesoreria, per gli importi ed i periodi che si renderanno necessari in seguito all'effettivo manifestarsi di temporanee deficienze di cassa fino al 30 giugno 2025, nel limite massimo dell'importo complessivo autorizzato al punto 1, comunque, per i periodi consentiti in rapporto agli oneri finanziari attualmente stanziati in bilancio;
6. di dare atto che gli oneri finanziari relativi ad interessi passivi sulle anticipazioni che saranno attivate, da liquidarsi con capitalizzazione annuale nell'esercizio successivo a quello in cui sono maturati, sono determinati presuntivamente in euro 2.312.000,00 per ciascuna delle annualità 2025 e 2026 del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 e saranno oggetto di apposito stanziamento nell'ambito della legge di assestamento del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 sulla missione 60 programma 1, titolo 1, capitolo di spesa U1121010 "Interessi passivi su anticipazioni di cassa, aperture di credito ed altre operazioni a breve termine s.o.";
7. di rimandare ai successivi atti del Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria per i necessari e conseguenti accertamenti di entrata e impegni di spesa di eguale importo nel titolo VII dell'entrata sul capitolo di entrata E5141500 "Anticipazioni di cassa e aperture di credito varie", con riferimento alle somme effettivamente utilizzate a titolo di anticipazione, e nella missione 60 programma 1 sul capitolo di spesa U1132010 "Restituzione anticipazioni di cassa ed altre operazioni a breve termine", con riferimento alle somme necessarie alla restituzione delle stesse, nonché agli impegni di spesa per gli oneri finanziari;
8. di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia in versione integrale.

Il Segretario Generale della Giunta

ANNA LOBOSCO

Il Presidente della Giunta

MICHELE EMILIANO

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Autorizzazione alla contrazione di anticipazioni di tesoreria per gli esercizi 2024 e 2025, articolo 69 comma 9 del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 – Variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii..

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 come integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2018, n.126 "Disposizioni integrate e correttive del 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 L.42/2009".

Visto l'art. 51 comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., che prevede che la Giunta, con provvedimento amministrativo, autorizza le variazioni del documento tecnico di accompagnamento e le variazioni del bilancio di previsione.

Vista la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 37 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026 della Regione Puglia - Legge di stabilità regionale 2024".

Vista la legge regionale 29 dicembre 2023, n. 38 del "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e bilancio pluriennale 2024-2026".

Vista la delibera di Giunta Regionale 22 gennaio 2024, n. 18 del "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024 - 2026. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione".

Vista la delibera di Giunta Regionale 15 settembre 2021, n. 1466 recante l'approvazione della Strategia regionale per la parità di genere, denominata "Agenda di Genere".

Vista la delibera di Giunta Regionale 3 luglio 2023, n. 938 recante "Valutazione di impatto di genere. Sistema di gestione e di monitoraggio". Revisione degli allegati.

L'art. 69 del D.lgs. n. 118/2011 "Servizio di tesoreria della regione" stabilisce, al comma 9, che *"Le Regioni possono contrarre anticipazioni unicamente allo scopo di fronteggiare temporanee deficienze di cassa, per un importo non eccedente il 10 per cento dell'ammontare complessivo delle entrate di competenza del titolo "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"*, e che, ai sensi del comma 10, *"Le anticipazioni devono essere estinte nell'esercizio finanziario in cui sono contratte. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione"*.

Il principio contabile applicato della competenza finanziaria allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011 al paragrafo 3.26 prevede che:

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale n. 4, dell'integrità, per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate.

Al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile generale della competenza finanziaria n. 16, prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

La vigente convenzione di tesoreria stipulata in data 15 luglio 2022 con RTI di cui Banca Intesa è capogruppo, prevede all'articolo 20 "Anticipazioni di cassa" comma 2 che la Giunta regionale autorizza l'anticipazione di cassa ai sensi delle disposizioni contenute ai commi 9, 10 e 11 dell'art. 69 del d.lgs. 118/2011 per un importo non eccedente il 5 per cento dell'ammontare complessivo delle entrate di competenza del titolo I "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa".

L'articolo 21 della vigente convenzione di tesoreria prevede che sulle anticipazioni di cassa vengono applicati tassi di interesse debitori pari a euribor 1 mese incrementato dello spread del 1,04% offerto in sede di gara dal Tesoriere, per un totale del 4,159% (utilizzando euribor al 1.11.2024) e che gli interessi decoreranno dall'effettivo utilizzo delle somme e diventeranno esigibili il primo marzo dell'anno successivo a quello in cui sono maturati. Gli interessi dovranno essere liquidati con capitalizzazione annuale e in seguito al riscontro dei dati risultanti dall'apposito riassunto scalare.

Dal monitoraggio delle consistenze di cassa al 31 ottobre, è emersa la situazione di una momentanea asincronia tra i flussi attesi in entrata e quelli di spesa, con l'eventualità che si presentino delle temporanee deficienze di cassa.

In particolare, il saldo di cassa ordinaria al 31.10.2024 è pari ad euro 72.259.068,36 che al netto delle somme riservate e non utilizzabili per euro 30.593.684,92 e delle somme oggetto di pignoramento per euro 25.464.960,05, presenta un saldo disponibile per i pagamenti disposti dalla Regione per euro 16.200.423,39.

Stante l'obbligatorietà di alcuni pagamenti in scadenza e la necessità di garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti si rende, pertanto, necessario, ricorrere all'anticipazione di tesoreria, come descritta in precedenza con riferimento all'importo massimo ottenibile per le esigenze di cassa a partire dal mese di novembre 2024 e fino alla fine del secondo trimestre 2025 e, comunque, per i periodi consentiti in rapporto agli oneri finanziari attualmente stanziati in bilancio, secondo le modalità stabilite dalla normativa vigente e nel rispetto della vigente Convenzione di tesoreria.

Verificato che l'importo dello stanziamento di competenza del 2024 del titolo 1 dell'entrata è pari ad euro 7.147.198.092,91, risultante dal bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, l'importo massimo dell'anticipazione concedibile (pari al 5% di tale stanziamento) è pari ad euro 357.359.904,00.

Sulla base del tasso debitore, come determinato ai sensi del richiamato art. 21 della Convenzione di tesoreria, gli oneri finanziari sono stati stimati in euro 2.312.000,00 per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026 con riferimento all'importo massimo di anticipazione ottenibile, pari ad euro 357.359.904,00 e saranno oggetto di apposito stanziamento nella legge di assestamento del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 con riferimento alle annualità 2025 e 2026 sulla missione 60, programma 1, titolo I capitolo di spesa U1121010 "Interessi passivi su anticipazioni di cassa, aperture di credito ed altre operazioni a breve termine s.o."

Il Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria provvederà con successivi atti dirigenziali agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa a valere rispettivamente sul titolo VII dell'entrata sul capitolo E5141500 "Anticipazioni di cassa e aperture di credito varie", con riferimento alle somme effettivamente utilizzate a titolo di anticipazione, e nella missione 60 programma 1 titolo V sul capitolo di spesa U1132010 "Restituzione anticipazioni di cassa ed altre operazioni a breve termine", con riferimento alle somme necessarie alla restituzione delle stesse, nonché agli impegni di spesa per gli oneri finanziari.

Garanzie di riservatezza

La pubblicazione sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge n. 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal decreto legislativo n. 196/2003 ed ai sensi del vigente Regolamento regionale n. 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

Esiti Valutazione di impatto di genere: neutro

COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DEL D.LGS. N. 118/2011 E SS.MM.II.

Il presente provvedimento comporta la variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, al documento tecnico di accompagnamento ed al bilancio finanziario gestionale 2024-2026, ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.lgs. 118/2011, come di seguito indicato:

BILANCIO AUTONOMO

CRA: 10.04 - SEZIONE BILANCIO E RAGIONERIA

VARIAZIONE DI BILANCIO

Parte entrata

Entrata non ricorrente – Codice UE: 2 – Altre entrate

CAPITOLO		Titolo Tipologia	P.D.C.F.	VARIAZIONE E. F. 2024 Competenza Cassa	VARIAZIONE E.F. 2025 Competenza
E5141500	ANTICIPAZIONI DI CASSA E APERTURE DI CREDITO VARIE	7.100	E.7.01.01.01.000	+357.300.000,00	+ 357.300.000,00

TITOLO GIURIDICO: Convenzione di tesoreria - art. 20

DEBITORE: RTI con capogruppo Intesa Sanpaolo S.p.A.

Parte spesa

Spesa non ricorrente – Codice UE: 8 – Spesa non correlata ai finanziamenti UE

CAPITOLO		Missione Programma Titolo	P.D.C.F.	VARIAZIONE E. F. 2024 Competenza Cassa	VARIAZIONE E.F. 2025 Competenza
U1132010	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI CASSA ED ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE	60.1.5	U.5.01.01.01	+357.300.000,00	+ 357.300.000,00

Con riferimento agli interessi passivi quantificati in euro 2.312.000,00 per ciascuno degli esercizi 2025 e 2026 si provvederà con un apposito stanziamento sulla missione 60, programma 1, titolo I, macroaggregato 7 - capitolo di spesa U1121010 "Interessi passivi su anticipazioni di cassa, aperture di credito ed altre operazioni a breve termine s.o." nell'ambito della legge di assestamento del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2025-2026 per euro 2.312.000,00 su ciascuno degli esercizi finanziari 2025 e 2026.

La copertura finanziaria derivante dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri di bilancio come previsto dal D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii..

Ai successivi adempimenti contabili derivanti dalla presente deliberazione si provvederà con appositi atti del dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria.

Tutto ciò premesso, al fine di autorizzare l'attivazione di anticipazioni di tesoreria come previsto dell'articolo 69 comma 9 del d.lgs. n. 118/2011 e dell'articolo 21 della vigente convenzione di tesoreria, ai sensi dell'art. 89 della L.R. 28/2001, si propone alla Giunta regionale:

1. di autorizzare l'attivazione di anticipazioni di tesoreria ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche, per un importo complessivo massimo di euro 357.300.000,00 per fronteggiare l'eventualità che si manifestino temporanee deficienze di cassa dal mese di novembre 2024 e fino al 30 giugno 2025;
2. di autorizzare la variazione al bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale 2024-2026, approvato con la delibera di Giunta Regionale 22 gennaio 2024, n. 18, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 51, comma 2 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., così come indicato nella sezione "Copertura Finanziaria" del documento istruttorio;
3. di prendere atto che la copertura finanziaria rinveniente dal presente provvedimento assicura il rispetto dei vincoli di finanza pubblica vigenti e gli equilibri del bilancio, come previsto dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
4. di approvare l'allegato E1 (allegato n. 8/1 del D.Lgs. 118/11), relativo alla variazione di bilancio, facente parte integrante del presente provvedimento, che sarà trasmesso dalla sezione regionale "Bilancio e Ragioneria" alla tesoreria regionale a seguito dell'approvazione della presente deliberazione;
5. di dare mandato al Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria di procedere all'effettiva attivazione delle anticipazioni di tesoreria secondo le modalità stabilite dalla normativa vigente e nel rispetto della vigente Convenzione di tesoreria, per gli importi ed i periodi che si renderanno necessari in seguito all'effettivo manifestarsi di temporanee deficienze di cassa fino al 30 giugno 2025, nel limite massimo dell'importo complessivo autorizzato al punto 1, comunque, per i periodi consentiti in rapporto agli oneri finanziari attualmente stanziati in bilancio;
6. di dare atto che gli oneri finanziari relativi ad interessi passivi sulle anticipazioni che saranno attivate, da liquidarsi con capitalizzazione annuale nell'esercizio successivo a quello in cui sono maturati, sono determinati presuntivamente in euro 2.312.000,00 per ciascuna delle annualità 2025 e 2026 del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 e saranno oggetto di apposito stanziamento nell'ambito della legge di assestamento del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 sulla missione 60 programma 1, titolo 1, capitolo di spesa U1121010 "Interessi passivi su anticipazioni di cassa, aperture di credito ed altre operazioni a breve termine s.o.";

7. di rimandare ai successivi atti del Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria per i necessari e conseguenti accertamenti di entrata e impegni di spesa di eguale importo nel titolo VII dell'entrata sul capitolo di entrata E5141500 "Anticipazioni di cassa e aperture di credito varie", con riferimento alle somme effettivamente utilizzate a titolo di anticipazione, e nella missione 60 programma 1 sul capitolo di spesa U1132010 "Restituzione anticipazioni di cassa ed altre operazioni a breve termine", con riferimento alle somme necessarie alla restituzione delle stesse, nonché agli impegni di spesa per gli oneri finanziari;
8. di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia in versione integrale.

I sottoscritti attestano la regolarità amministrativa dell'attività istruttoria e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 3, lett. da a) ad e) delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con deliberazione di Giunta Regionale 23 luglio 2019, n. 1374.

Il Responsabile E.Q.
(Roberto Massari)

 Roberto Massari
11.11.2024 16:39:18
GMT+02:00

La Dirigente del Servizio
Verifiche di regolarità contabile sulla
Gestione del bilancio vincolato
(dott.ssa Elisabetta Viesti)

 ELISABETTA VIESTI
11.11.2024 14:50:08
UTC

La Dirigente del Servizio
Verifiche di regolarità contabile sulla
Gestione del bilancio autonomo, collegato
e finanza sanitaria
(dott.ssa Regina Stolfa)

 Firmato digitalmente da:
STOLFA REGINA
Firmato il 11/11/2024 16:15
Seriale Certificato: 2300950
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Il Dirigente della
Sezione Bilancio e Ragioneria
(dott. Nicola Paladino)

Firmato digitalmente da
 NICOLA PALADINO
C = IT

Il sottoscritto, Direttore del Dipartimento Bilancio, Affari Generali e Infrastrutture, ai sensi degli artt. 18 e 20 del Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 gennaio 2021, n. 22 e ss.mm.ii., NON RAVVISA la necessità di esprimere osservazioni alla presente proposta di DGR.

Il Direttore del Dipartimento Bilancio,
Affari Generali e Infrastrutture
(dott. Angelosante Albanese)

 Angelosante
Albanese

L'Assessore con delega al Bilancio, Ragioneria, Finanze e Affari Generali ai sensi del
vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto.

L'Assessore con delega al Bilancio,
Ragioneria, Finanze e Affari Generali
(avv. Fabiano Amati)



Firmato digitalmente da AMATI
FABIANO
C = IT
O = CONSIGLIO REGIONALE
DELLA PUGLIA

Il sottoscritto esprime parere di regolarità contabile positivo, ai sensi dell'articolo 79, comma 5
della L.R. n. 28/2001, ed attestazione di copertura finanziaria.

Il Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria, o suo delegato.

Firmato digitalmente da

 NICOLA PALADINO

C = IT

Allegato E/1

Allegato n. 8/1
al D.Lgs 118/2011

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: / / n. protocollo

Rif. delibera del Organo ... del n.

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N. - ESERCIZIO 2024 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2024 (*)
			in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione					
MISSIONE	60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE				
Programma	1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA				
TITOLO	5 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere		357.300.000,00		
			357.300.000,00		
Totale Programma	1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		357.300.000,00		
			357.300.000,00		
TOTALE MISSIONE	60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		357.300.000,00		
			357.300.000,00		
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA			357.300.000,00		
			357.300.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			357.300.000,00		
			357.300.000,00		

(*) La compilazione della colonna può essere rinviata, dopo l'approvazione della delibera di variazione di bilancio, a cura del responsabile finanziario.

ENTRATE

PREVISIONI	VARIAZIONI



REGIONE PUGLIA
SEZIONE BILANCIO RAGIONERIA PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
(D. Lgs. n. 118/11 e s.m.i.)

UFFICIO	TIPO	ANNO	NUMERO	DATA
RAG	DEL	2024	20	11.11.2024

AUTORIZZAZIONE ALLA CONTRAZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER GLI ESERCIZI 2024 E 2025, ARTICOLO 69 COMMA 9 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118 DEL 23 GIUGNO 2011 # VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024 E PLURIENNALE 2024-2026 AI SENSI DEL D.LGS.N. 118/2011 E SS.MM.II.

Si esprime: PARERE DI REGOLARITA'CONTABILE POSITIVO
LR 28/2001 art. 79 Comma 5

Responsabile del Procedimento

E.Q.-PAOLINO GUARINI

 Paolino
Guarini

Firmato digitalmente da

DR. NICOLA PALADINO
C = IT

