

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 28 febbraio 2025, n. 201

Piano annuale dei flussi di cassa della Regione Puglia. Articolo 6, commi 1-2, decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

LA GIUNTA REGIONALE

VISTI:

- gli artt. 4, 5 e 6 della L.R. 4 febbraio 1997, n. 7;
- la Deliberazione della Giunta Regionale n. 3261 del 28 luglio 1998;
- gli artt. 4 e 16 del D.lgs. n. 165 del 30.03.2001 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 dell'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 istruttorie e della proposta, ai sensi dell'art. 6, co. 8 delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con D.G.R. 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.

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 approvare il Piano Annuale dei flussi di cassa della Regione Puglia (Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2 - di prendere atto che la presente deliberazione non comporta implicazioni, dirette e/o indirette, di natura economico-finanziaria e/o patrimoniale e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale;
- 3 - di prendere atto che all'aggiornamento dell'Allegato A provvederà la Sezione Bilancio e Ragioneria con proprio atto dirigenziale, con cadenza trimestrale;
- 4 - di trasmettere il presente provvedimento, a cura della Sezione Bilancio e Ragioneria, al Collegio dei Revisori dei conti, per la verifica di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto legge n. 155/2024;
- 5 - di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia.

Il Segretario Generale della Giunta
NICOLA PALADINO

Il Presidente della Giunta
MICHELE EMILIANO

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

Oggetto: Piano annuale dei flussi di cassa della Regione Puglia. Articolo 6, commi 1-2, decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

L'articolo 6, comma 1 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, ha previsto per le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, l'obbligo di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.

Tale piano annuale dei flussi di cassa, redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, si esplicita in un cronoprogramma trimestrale degli incassi e pagamenti dettagliato per codici SIOPE relativamente all'esercizio finanziario in corso, cumulativamente per la gestione sanitaria ed ordinaria e senza distinzione tra conto competenza e conto residui. Tale piano rappresenta uno strumento di proiezione trimestrale delle disponibilità di cassa dell'Ente, e si configura quale adempimento attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Sulla base delle indicazioni operative del Ministero dell'Economia e delle Finanze a corredo dei medesimi modelli ufficiali, il piano annuale dei flussi di cassa è adottato con deliberazione di Giunta regionale, in considerazione dell'organizzazione dell'Ente, nel predetto termine del 28 febbraio e, al fine di garantirne l'efficacia, è oggetto di verifica ed aggiornamento trimestrale, con atto del responsabile finanziario.

Il comma 2 della richiamata disposizione normativa prevede inoltre che il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa.

Il piano annuale dei flussi di cassa della Regione Puglia è stato parametrato alle sole risorse stanziato in sede di bilancio di previsione con legge regionale n. 43/2024 (legge di bilancio regionale 2025 e pluriennale 2025-2027) e successivamente ripartite sui capitoli di entrata e di spesa con deliberazione della Giunta 20 gennaio 2025, n. 26 di approvazione del Bilancio finanziario gestionale, escludendo pertanto dalla programmazione di cassa le risorse stanziato con variazioni di bilancio intervenute successivamente a tale data. Le previsioni dei flussi di cassa così formulate considerano lo stanziamento di cassa quale limite massimo alla capacità di realizzazione degli incassi e dei pagamenti nell'esercizio in corso.

Delle variazioni di stanziamento di cassa intervenute successivamente alla data del 20 gennaio 2025, nonché degli esiti della ricognizione ordinaria dei residui si terrà conto in sede di successivi aggiornamenti trimestrali del piano medesimo.

Con riferimento alle spese e alle entrate del bilancio autonomo regionale, il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi è stato formulato sulla base dell'andamento storico medio realizzato nel triennio precedente.

In relazione alla programmazione delle risorse comunitarie e statali, trasferite a titolo di cofinanziamento di progetti o destinate a finalità espressamente stabilite dalla normativa nazionale, nonché delle correlate spese, rappresentando questo un volume finanziario preponderante e non prevedibile sulla base dei soli dati storici, la formulazione delle

previsioni di incasso e di pagamento è stata realizzata con il supporto delle Strutture regionali responsabili della gestione di tali poste di bilancio.

Con riferimento alle entrate del perimetro sanitario, le previsioni di incasso sono state parametrizzate attenendosi alle previsioni di competenza autorizzate in sede di bilancio di previsione.

Pertanto:

Visto l'articolo 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

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".

Vista la legge regionale 31 dicembre 2024, n. 42 "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione 2025 e bilancio pluriennale 2025-2027 della Regione Puglia - Legge di stabilità regionale 2025".

Vista la legge regionale 31 dicembre 2024, n. 43 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2025 e bilancio pluriennale 2025-2027".

Vista la deliberazione della Giunta Regionale 20 gennaio 2025 n. 26 "Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025 e pluriennale 2025 - 2027. Articolo 39, comma 10, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Documento tecnico di accompagnamento e Bilancio Finanziario Gestionale. Approvazione".

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

Vista la deliberazione della Giunta regionale 26 settembre 2024, n. 1295 recante "Valutazione di Impatto di Genere (VIG). Approvazione indirizzi metodologico-operativi e avvio fase strutturale".

Si ritiene necessario, alla luce delle risultanze istruttorie, provvedere alla approvazione del Piano Annuale dei Flussi di cassa della Regione Puglia (Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Garanzie di riservatezza

La pubblicazione sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge 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. 2016/679 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal D.Lgs. 196/2003 ss.mm.ii., ed ai sensi del vigente Regolamento regionale 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.

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

La presente deliberazione non comporta implicazioni, dirette e/o indirette, di natura economico-finanziaria e/o patrimoniale e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale.

Tutto ciò premesso, in adempimento alle disposizioni di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera d) della legge regionale n. 7/1997 si propone alla Giunta regionale:

- 1 - di approvare il Piano Annuale dei flussi di cassa della Regione Puglia (Allegato A), parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2 - di prendere atto che la presente deliberazione non comporta implicazioni, dirette e/o indirette, di natura economico-finanziaria e/o patrimoniale e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale;
- 3 - di prendere atto che all'aggiornamento dell'Allegato A provvederà la Sezione Bilancio e Ragioneria con proprio atto dirigenziale, con cadenza trimestrale;
- 4 - di trasmettere il presente provvedimento, a cura della Sezione Bilancio e Ragioneria, al Collegio dei Revisori dei conti, per la verifica di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto legge n. 155/2024;
- 5 - di pubblicare il presente provvedimento sul Bollettino Ufficiale della Regione Puglia 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 D.G.R. 23 luglio 2019, n. 1374.

Il Funzionario E.Q. "Coordinamento attività con il Collegio dei Revisori dei Conti. Predisposizione documenti contabili, analisi ed elaborazioni in materia di Finanza pubblica" (d.ssa Francesca Marino)



Francesca
Marino
28.02.2025
14:27:13
GMT+02:00

La Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria (d.ssa Regina Stolfa)



Firmato digitalmente da:
STOLFA REGINA
Firmato il 28/02/2025 14:21
Seriale Certificato: 2300950
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Il Direttore 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)

Albanese
Angelosante
28.02.2025
14:26:55
UTC



L'Assessore al Bilancio ai sensi del vigente Regolamento della Giunta regionale,

propone

alla Giunta regionale l'adozione del presente atto.

(avv. Fabiano Amati) _____



FABIANO
AMATI
28.02.2025
16:03:45
GMT+02:00

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui: con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	2.123.239.606,10	952.802.212,06						
E.1.01.00.00.000	Tributi								
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.01.01.01.000	Addizionale regionale IRPEF non sanità	1.943.219.224	2.444.833.355	3.508.860.091	4.853.590.331	5.688.790.916	7.285.238.993	7.327.421.879	9.726.539.578
E.1.01.01.01.010	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	134.644.776	193.788.394	348.293.079	351.500.410	418.705.849	532.104.112	657.855.492	702.396.448
E.1.01.01.01.020	Imposta regionale sulla benzina per autorizzazione riscossi a seguito di attività di verifica e controllo	2.608.860	21.324.226	39.865.133	38.971.829	42.238.684	87.537.625	79.247.913	106.014.528
E.1.01.01.01.030	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	14.969.158	36.227.265	111.587.169	79.086.998	177.918.280	134.737.691	189.237.530	173.073.194
E.1.01.01.01.040	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	18.742	1.082	28.964	1.868	31.331	2.645	46.943	4.553
E.1.01.01.01.043	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	43.026	33.071	87.322	87.383	132.420	109.989	184.407	139.018
E.1.01.01.01.047	Tasse sulle concessioni regionali	-	-	284.600	637.743	1.383.443	2.447.168	1.383.443	2.447.168
E.1.01.01.01.048	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	111.555	127.871	144.299	449.605	444.069	658.889	1.682.206	1.649.867
E.1.01.01.01.050	Tassa speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	1.311.587	1.222.851	1.574.171	1.389.534	1.668.661	1.504.317	1.917.471	1.930.153
E.1.01.01.01.059	Addizionale regionale sul gas naturale	107.361.988	128.691.525	179.327.122	218.467.109	223.984.083	288.987.793	353.532.455	394.438.952
E.1.01.01.01.077	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.911.498	1.570.236	2.325.517	2.608.883	3.587.852	3.755.526	4.562.632	4.866.512
E.1.01.01.01.090	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	6.307.851	4.587.003	13.066.761	9.792.016	17.315.971	12.351.419	25.748.463	17.807.322
E.1.01.02.00.000	Compartecipazioni di tributi	311	3.264	1.022	7.442	1.056	11.050	22.020	25.179
E.1.01.03.00.000	Fondi perequativi	1.728.078.888	2.152.491.608	2.916.636.147	4.304.983.216	4.927.933.019	6.457.474.824	6.200.881.500	8.609.966.432
E.1.01.04.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	80.495.560	98.553.352	244.030.865	197.106.705	342.152.047	295.660.057	468.974.887	414.176.698
E.1.03.00.00.000	Trasferimenti correnti da Ministeri	61.729.348	59.035.358	247.725.987	244.337.302	383.721.476	383.727.476	383.727.476	383.727.476
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.004.948.572	2.503.868.713	3.756.686.037	5.097.927.633	6.072.518.392	7.668.966.469	7.711.149.355	10.110.267.054
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da altri	69.419.217	34.772.084	211.950.373	142.465.130	353.352.229	209.022.125	1.220.021.283	394.721.956
E.2.01.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	117.196	108.621	1.085.044	219.482	2.296.952	881.922	2.454.070	2.126.949
E.2.01.05.01.000	di cui: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	46.568.150	31.307.700	240.124.226	144.876.651	1.133.826.516	312.392.555	2.339.735.219	894.012.613
E.2.00.00.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.894.529	15.495.752	39.329.178	32.803.579	42.077.047	37.749.479	45.952.471	42.695.380
E.3.01.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli interessi attivi	116.105.563	66.188.406	453.159.642	287.561.263	1.489.478.698	522.296.603	3.562.210.571	1.290.861.519
E.3.02.00.00.000	Interessi attivi	1.665.634	1.700.701	3.448.885	3.534.920	4.757.266	5.544.086	7.583.352	8.798.660
E.3.03.00.00.000	Altre entrate	23.362.688	8.074.060	24.352.561	9.216.840	25.142.766	10.605.620	28.167.932	33.842.800
	Totale	343.597	394.409	601.229	806.128	809.365	1.384.139	1.379.430	10.971



Firma digitale di:
 SIOPE REGIONE PUGLIA
 Numero di protocollo: 1422
 Serie/Certificato: 23000505
 Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026
 Indirizzo: Ufficio Economico Regionale CA

E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	18.058	-	-	-	1.626.479	-	-	1.627.744	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	19.161.423	57.035.601	69.191.079	69.191.079	53.278.039	80.687.057	80.687.057	74.265.245	92.123.880
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	44.533.341	67.204.770	82.758.966	82.758.966	85.613.915	98.220.902	98.220.902	113.026.704	115.916.313
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	112.280.717	78.085.844	176.960.683	176.960.683	247.716.794	471.906.899	471.906.899	507.739.228	807.627.013
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.400.510	1.531.156	3.025.614	3.025.614	2.168.753	3.386.195	3.386.195	2.181.805	2.655.828.813
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	-	745.213	1.499.292	1.499.292	69.837	2.262.044	2.262.044	109.270	3.021.811
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	113.681.227	80.362.213	443.807.080	443.807.080	269.887.108	740.376.629	740.376.629	533.114.584	1.081.734.249
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	66.120	52.988	52.988	52.988	66.120	53.284	53.284	66.120	54.716
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	323.890	448.653	1.296.417	1.296.417	1.059.261	1.443.194	1.443.194	2.091.963	2.613.929
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	127.000.000	190.396.368	190.396.368	250.000.000	215.396.368	215.396.368	250.000.000	342.460.310
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	390.010	127.501.640	191.745.773	191.745.773	251.125.381	216.892.846	216.892.846	252.158.082	345.129.556
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.084.693.875	686.527.031	719.843.507	719.843.507	1.421.961.925	757.087.170	757.087.170	1.985.205.341	809.110.614
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	2.004.814	2.231.069	3.012.999	3.012.999	3.020.699	4.896.363	4.896.363	7.165.796	8.029.415
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.086.698.689	688.758.100	722.856.506	722.856.506	1.424.974.919	761.983.533	761.983.533	1.992.371.137	817.140.030
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ^(a)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)										
		3.366.355.402	3.333.483.842	6.085.465.934	6.085.465.934	8.208.705.540	7.779.459.433	7.779.459.433	11.718.238.018	10.961.539.194
		5.489.595.008	4.486.686.054	8.208.705.540	8.208.705.540	11.718.238.018	10.961.539.194	10.961.539.194	16.287.270.039	14.713.850.932
TOTALE RISORSE DISPONIBILI di cui: vincolo di cassa (solo per gli enti locali)										

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Data a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Data a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Data a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ^(b)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ^(b)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ^(b)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ^(b)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	30.428.343	30.625.007	55.432.515	62.767.569	88.097.165	98.370.108	127.245.615	139.818.985
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.697.531	1.689.344	5.542.615	4.040.742	7.774.964	6.353.873	11.377.272	9.813.264
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	99.103.162	97.912.868	313.995.984	319.334.351	441.063.454	479.610.834	892.331.117	1.017.293.383
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	2.280.355.784	2.762.288.986	5.289.738.999	4.924.467.909	7.704.887.930	7.126.478.321	9.942.954.571	9.633.397.163
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	2.034.242	1.923.173	8.023.407	16.900.116	18.783.443	16.901.551	29.161.640	26.040.238
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-



U.1.09.00.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	229.332	23.417.414	12.598.408	52.221.711	12.938.384	52.644.347	27.846.422	53.163.915
U.1.10.00.00.00.000	Altre spese correnti	331.168	460.029	1.003.131	937.423	3.915.590	2.079.725	7.298.316	3.418.283
U.1.00.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.415.779.562	2.918.316.819	5.686.335.058	5.380.669.819	8.277.463.932	7.782.438.758	11.038.214.953	10.882.945.211
U.2.01.00.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.870.832	11.588.197	27.969.075	19.839.900	41.053.787	32.650.171	58.021.272	45.508.291
U.2.03.00.00.00.000	Contributi agli investimenti	160.525.570	596.218.444	618.728.394	1.022.875.721	904.404.423	1.360.035.477	1.537.387.306	1.755.108.028
U.2.04.00.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	4.995.682	9.616.285	7.794.542	48.405.253	9.723.203	61.422.254	14.049.607	75.622.937
U.2.05.00.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	1.862.963	-	1.862.963	-	2.633.588	-
U.2.00.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	181.392.084	617.422.926	656.354.974	1.091.120.874	957.044.375	1.454.107.902	1.612.091.773	1.876.240.256
U.3.01.00.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	25.000	-	50.000	-	75.000	-	100.000
U.3.02.00.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	2.000.000	-	4.000.000	-	5.000.000
U.3.03.00.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.04.00.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	2.715.407	-	2.715.407	-
U.3.00.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	137.404.689	727.210	198.950.052	7.807.260	198.950.052	19.510.742	325.307.274	101.314.621
U.4.01.00.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	22.498.893	-	22.498.893	-
U.4.03.00.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.291.951	3.403.021	16.828.232	34.152.801	16.828.232	34.152.801	36.451.739	51.189.223
U.4.04.00.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	3.291.951	3.403.021	16.828.232	34.152.801	39.327.125	34.152.801	58.950.632	51.189.223
U.5.00.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.00.000	Uscite per partite di giro	449.832.500	223.840.847	582.335.727	919.466.992	614.174.249	956.245.842	1.928.071.937	1.006.709.915
U.7.02.00.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.536.890	1.706.599	3.281.421	3.086.029	4.726.495	3.860.490	8.611.065	7.096.761
U.7.00.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	452.369.390	225.547.447	585.617.148	922.553.021	618.900.744	960.106.332	1.936.683.001	1.013.806.676
U.0.00.00.99.99.999	Carte contabili ⁽³⁾	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PAGAMENTI	3.190.237.675	3.765.417.423	7.144.085.464	7.438.353.776	9.895.451.583	10.254.391.535	14.973.963.040	13.930.595.988
	di cui: pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.299.357.333	721.268.631	1.064.620.075	341.105.657	1.822.786.436	707.147.659	1.313.306.999	783.254.944
	di cui: con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) In termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è denominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

