

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 26 giugno 2025, n. 896

**Autorizzazione alla contrazione di anticipazioni di tesoreria per l'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 – Variazione al bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027 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 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 confermata dal Dirigente 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'articolo 6, comma 8, delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con deliberazione 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'articolo 79, comma 5, della legge regionale n. 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 512 milioni per fronteggiare l'eventualità che si manifestino temporanee deficienze di cassa dal mese di luglio 2025 e fino al 31 dicembre 2025;
2. di approvare la variazione al bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale 2025- 2027, approvati con deliberazione della Giunta Regionale 20 gennaio 2025, n. 26, 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 A (allegato n. 8/1 del d.lgs. n. 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 31 dicembre 2025, nel limite massimo dell'importo complessivo autorizzato al punto 2 e degli oneri stanziati in bilancio per il costo del servizio;
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 2.300.000,00 l'annualità 2026 del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025- 2027 e trovano copertura nell'attuale stanziamento della 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. dell'annualità 2026 del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027;
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**

NICOLA PALADINO

**Il Presidente della Giunta**

RAFFAELE PIEMONTESE

## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

**Oggetto: Autorizzazione alla contrazione di anticipazioni di tesoreria per l'esercizio 2025, ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 – Variazione al bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027 ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii..**

### Preambolo

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 legge n. 42/2009";

Visto l'articolo 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 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 del "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e bilancio pluriennale 2025-2027";

Vista la deliberazione della Giunta regionale 20 gennaio 2025, n. 26 recante "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 3 luglio 2023, n. 938 recante "Valutazione di impatto di genere. Sistema di gestione e di monitoraggio". Revisione degli allegati;

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";

L'articolo 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". Le anticipazioni devono essere estinte nell'esercizio finanziario in cui sono contratte.

L'articolo 69 al comma 10 stabilisce che *“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'articolo 69 del d.lgs. n. 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 (applicando euribor al 1.06.2025 pari a 1,972%, il tasso dell'anticipazione sarebbe ad esempio il 3,012%) e che gli interessi decorreranno 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.

Con deliberazione dell'11 novembre 2024, n. 1520, la Giunta regionale ha autorizzato a partire dal mese di novembre 2024 e fino al 30 giugno 2025 l'attivazione di anticipazioni di tesoreria ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del d.lgs. n. 118/2011 e come previsto dall'articolo 20 della vigente convenzione di tesoreria stipulata in data 15 luglio 2022 per fronteggiare l'eventualità di temporanee deficienze di cassa a causa di asincronie tra i flussi di entrata e di spesa emerse nel corso del 2024, stante l'obbligatorietà di alcuni pagamenti in scadenza e la necessità di garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti.

In vista della scadenza dell'autorizzazione all'attivazione delle anticipazioni di tesoreria concessa con deliberazione della Giunta regionale n. 1520/2024, sebbene alla data di presentazione della presente proposta di deliberazione non si siano mai verificate le condizioni per l'effettiva attivazione delle anticipazioni di cassa autorizzate, si ritiene comunque necessario procedere ad una nuova autorizzazione all'anticipazione di tesoreria di durata annuale, tenendo conto dell'attuale situazione finanziaria dell'Ente e di quanto emerso nell'ambito del monitoraggio al 31 marzo 2025 del piano annuale dei flussi di cassa ex articolo 6, commi 1 e 2, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155.

In particolare, il saldo di cassa ordinaria al 9 giugno 2025 è pari ad euro 233.669.873,21 che al netto delle somme riservate e non utilizzabili per euro 48.160.543,24 e delle somme oggetto di pignoramento per euro 28.121.396,44 presenta un saldo disponibile per i pagamenti disposti dalla Regione per euro 157.387.933,63.

L'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa ex articolo 6, commi 1 e 2, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 di cui alla deliberazione della Giunta regionale 28 febbraio 2025, n. 201, approvato con determinazione del dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria 6 giugno 2025, n. 21 ha evidenziato, in particolare, una previsione del saldo di cassa complessivo (conto ordinario e sanità) al 30 giugno pari a euro 467.981.635,00, che alla luce delle esigenze in tema di pagamenti in ambito sanitario da corrispondere mensilmente alle ASL, indica una situazione di potenziale necessità di ricorso ad anticipazioni di tesoreria per fronteggiare l'eventualità di temporanee deficienze di cassa.

Stante, pertanto l'obbligatorietà di alcuni pagamenti 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 luglio 2025 e fino al termine dell'esercizio in corso e, comunque, per i periodi interiori 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 attuale di competenza del 2025 del titolo 1 dell'entrata è pari ad euro **10.246.173.813,00** risultante dal bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027, l'importo massimo dell'anticipazione concedibile (pari al 5% di tale stanziamento) è pari ad euro 512.300.000,00.

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 2.300.000,00 per l'esercizio 2026 e trovano copertura finanziaria nell'ambito degli attuali stanziamenti della 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." relativi all'annualità 2026 del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027.

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 2025 e pluriennale 2025-2027, al documento tecnico di accompagnamento ed al bilancio finanziario gestionale 2025-2027, ai sensi dell'articolo 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. 2025Compete nza Cassa
E5141500	ANTICIPAZIONI DI CASSA E APERTURE DI CREDITO VARIE	7.100	E.7.01.01.01.000	+155.000.000,00

#### 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. 2025 Competenza Cassa
U1132010	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI CASSA ED ALTRE OPERAZIONI A BREVE TERMINE	60.1.5	U.5.01.01.01	+155.000.000,00

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.

All'esito della suesposta istruttoria, si rimette alla Giunta regionale l'approvazione del presente atto finalizzato all'autorizzazione ad attivare l'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'articolo 69, comma 9, del d.lgs. n. 118/2011 e 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 512 milioni per fronteggiare l'eventualità che si manifestino temporanee deficienze di cassa dal mese di luglio 2025 e fino al 31 dicembre 2025;
2. di approvare la variazione al bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027, al documento tecnico di accompagnamento e al bilancio finanziario gestionale 2025-2027, approvati con deliberazione della Giunta Regionale 20 gennaio 2025, n. 26, 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 A (allegato n. 8/1 del d.lgs. n. 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 31 dicembre 2025, nel limite massimo dell'importo complessivo autorizzato al punto 2 e degli oneri stanziati in bilancio per il costo del servizio;
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 2.300.000,00 l'annualità 2026 del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-

2027 e trovano copertura nell'attuale stanziamento della 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. dell'annualità 2026 del bilancio di previsione 2025 e pluriennale 2025-2027;

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'articolo 6, comma 3, lett. da a) ad e) delle Linee guida sul "Sistema dei controlli interni nella Regione Puglia", adottate con deliberazione della Giunta regionale 23 luglio 2019, n. 1374.

Il Responsabile E.Q.  
(Roberto Massari)

 Roberto Massari  
26.06.2025 08:10:50  
GMT+02:00

Il Dirigente della Sezione Bilancio e Ragioneria  
(dott.ssa Regina Stolfa)

 Firmato digitalmente da:  
STOLFA REGINA  
Firmato il 26/06/2025 11:21  
Seriali Certificato: 2300950  
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026  
InfoCertemre Qualified Electronic Signature  
CA

**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)



FABIANO AMATI  
26.06.2025  
12:34:29  
GMT+02:00

---

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:  
STOLFA REGINA  
Firmato il 26/06/2025 14:02  
Seriale Certificato: 2300950  
Valido dal 20/03/2025 al 20/03/2026  
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

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

**Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere  
N. Protocollo RAG/2025/17 Tipo Delibera DEL**

 Firmato elettronicamente da:  
**ETOLEA BEGIMA**  
Firmato il 26/08/2025 14:01  
Sistema Certificato 22090902032026  
InfoCert@me Qualified Electronic Signature CA

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	ENTRATE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2025 (*)		VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2025 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO</b>	<b>7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Tipologia</b>	<b>100 Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00	0,00	0,00

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

Allegato n.8/1 al D.L.gs. 118/2011

**Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere  
N. Protocollo RAG/2025/17 Tipo Delibera DEL**

MISSIONE, PROGRAMMA,TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE ESERCIZIO 2025 (*)	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2025 (*)
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
<b>SPESE</b>					
<b>Disavanzo di amministrazione</b>					
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>			
<b>Titolo</b>	<b>5</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>			
		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>1</b>	<b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		residui presunti	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00
		previsione di cassa	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00

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



**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	2025	17	26.06.2025

AUTORIZZAZIONE ALLA CONTRAZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER L#ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL#ARTICOLO 69, COMMA 9, DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 118 DEL 23 GIUGNO 2011 # VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 E PLURIENNALE 2025-2027 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**

**ANNOTAZIONE:**

Firmato digitalmente da:  
STOLFA REGINA  
Firmato il 26/06/2025 14:01  
Seriale Certificato: 2300950  
Valido dal 20/03/2023 al 20/03/2026  
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

**Responsabile del Procedimento**

E.Q.-PAOLINO GUARINI

 **Paolino  
Guarini**

**Dirigente**

D.SSA REGINA STOLFA

