

Visto per il controllo di regolarità contabile Sichtvermerk für die Buchhaltungskontrolle			La Direttrice reggente dell'Ufficio bilancio e appalti Die geschäftsführende Leiterin des Amtes für Haushalt und Vergaben
Capitolo/Kapitel	Esercizio/Finanzjahr	Trento/Trient	dott.ssa Cristina Zambaldi

**CONSIGLIO REGIONALE  
DEL TRENTINO-ALTO ADIGE**

**REGIONALRAT  
TRENTINO-SÜDTIROL**

**DELIBERAZIONE  
DELL'UFFICIO DI  
PRESIDENZA**

**BESCHLUSS  
DES PRÄSIDIUMS**

**N. 17/2025**

**Nr. 17/2025**

**SEDUTA DEL**

**SITZUNG VOM**

**19.02.2025**

*In presenza dei  
sottoindicati membri*

*In Anwesenheit der  
nachstehenden Mitglieder*

*Presidente  
Vicepresidente vicario  
Vicepresidente  
Segretaria questora  
Segretaria questora  
Segretario questore*

*Roberto Paccher  
Dr. Josef Nogger  
Daniel Alfreider  
Lucia Maestri  
Stefania Segnana  
Luis Walcher*

*Präsident  
Stellv. Vizepräsident  
Vizepräsident  
Präsidentalsekretärin  
Präsidentalsekretärin  
Präsidentalsekretär*

*Assiste il  
Segretario generale  
del Consiglio regionale*

*MMag. Jürgen Rella*

*Im Beisein des  
Generalsekretärs des  
Regionalrates*

*Assenti:*

*Abwesend:*

<p><b>L'Ufficio di Presidenza delibera sul seguente OGGETTO:</b></p> <p><b>Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella Legge 189/2024</b></p>	<p><b>Das Präsidium beschließt zu nachstehendem GEGENSTAND:</b></p> <p><b>Genehmigung des jährlichen Zahlungs- und Einnahmenplans gemäß Artikel 6, Absatz 1, des in das Gesetz Nr. 189/2024 umgewandelten Gesetzesdekretes Nr. 155 vom 19. Oktober 2024</b></p>
--	---

L'UFFICIO DI PRESIDENZA DEL  
CONSIGLIO REGIONALE

Dato atto che l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 rubricato "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali", convertito nella Legge 189/2024, ha introdotto quale nuovo strumento di cui devono dotarsi le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (in cui rientrano gli enti pubblici non economici regionali e locali), un piano annuale dei flussi di cassa, da adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Considerato che tale strumento è stato introdotto al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni in attuazione della milestone (MIC1-72 bis) del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ((Riforma del PNRR 1.11), con l'obiettivo di migliorare la gestione finanziaria e la trasparenza delle amministrazioni pubbliche;

Considerato che il Consiglio regionale Trentino-Alto Adige rientra all'interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001;

Dato atto che il piano annuale dei flussi di cassa, è redatto sulla base dei modelli resi disponibili dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ed è approvato dall'organo esecutivo di ogni ente (resoconto della Commissione Arconet del 18 dicembre 2024) e aggiornato successivamente con provvedimento del responsabile finanziario;

Dato atto che in base all'articolo 6 del citato decreto, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile

DAS PRÄSIDIUM DES REGIONALRATS -

Hervorgehoben, dass Artikel 6, Absatz 1, des Gesetzesdekretes Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 mit dem Titel „Dringende Maßnahmen in wirtschaftlichen und steuerlichen Belangen sowie zugunsten der Gebietskörperschaften“, das durch das Gesetz Nr. 189/2024 umgewandelt wurde, für die öffentlichen Verwaltungen gemäß Artikel 1, Absatz 2, des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 165 vom 30. März 2001 (zu denen auch regionale und lokale öffentliche nichtwirtschaftliche Einrichtungen gehören) die Einführung eines neuen Instrumentes, nämlich eines jährlichen Zahlungs- und Einnahmenplans vorgesehen hat, der bis spätestens 28. Februar eines jeden Jahres zu verabschieden ist und einen Zeitplan für die Zahlungen und Einnahmen des jeweiligen Haushaltsjahres enthält;

In Anbetracht dessen, dass dieses Instrument eingeführt wurde, um die Maßnahmen zur Verkürzung der Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen in Umsetzung des Meilensteins (MIC1-72 bis) des Nationalen Aufbau- und Resilienzplans (Reform des PNRR 1.11) zu stärken, mit dem Ziel, die Finanzgebarung und die Transparenz der öffentlichen Verwaltungen zu verbessern;

Hervorgehoben, dass der Regionalrat zu den in Artikel 1, Absatz 2, des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 165/2001 angeführten öffentlichen Verwaltungen zählt;

In Anbetracht dessen, dass der jährliche Zahlungs- und Einnahmenplan auf der Grundlage der vom Wirtschafts- und Finanzministerium – Generalrechnungsamt des Staates – bereitgestellten Vorlagen zu erstellen ist, vom ausführenden Organ einer jeden Körperschaft (laut Bericht der Arconet-Kommission vom 18. Dezember 2024) zu genehmigen und anschließend mit einer Maßnahme des für den Bereich Finanzen Verantwortlichen zu aktualisieren ist;

Hervorgehoben, dass das für die Überprüfung der verwaltungs- und buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit

(Collegio dei revisori dei conti) dovrà verificare la corretta predisposizione del Piano dei flussi di cassa;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (*“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 5 maggio 2009, n. 42”*) e s.m., le cui disposizioni sono state recepite anche con la legge regionale 23 novembre 2015, n. 25 e s.m. in materia di bilancio e contabilità della Regione;

Visto il Regolamento di contabilità del Consiglio regionale approvato con delibera dell’Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e s.m., che rinvia, per quanto non precisato, alle disposizioni previste dalla legge regionale di contabilità 15 luglio 2009, n. 3 e s.m.;

Vista la legge regionale 15 luglio 2009, n. 3, recante *“Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione”*;

Visto il bilancio di previsione per gli anni 2025-2026-2027 approvato dal Consiglio regionale con deliberazione n. 10 del 18 dicembre 2024;

Visto il bilancio finanziario gestionale per gli anni 2025-2026-2027, approvato dall’Ufficio di Presidenza con deliberazione n. 47 del 18 dicembre 2024;

Su proposta del Presidente del Consiglio regionale;

Ad unanimità di voti legalmente espressi,

d e l i b e r a

1. di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa, per l’esercizio finanziario 2025, redatto in conformità al modello pubblicato dal

zuständige Organ (Kollegium der Rechnungsprüfer) im Sinne des Artikels 6 des vorgenannten Dekretes die korrekte Erstellung des Zahlungs- und Einnahmenplans überprüfen muss;

Nach Einsicht in das gesetzesvertretende Dekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 (*„Bestimmungen auf dem Sachgebiet der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen im Sinne der Artikel 1 und 2 des Gesetzes vom 5. Mai 2009, Nr. 42”*) i.g.F., dessen Bestimmungen mit dem Regionalgesetz Nr. 25 vom 23. November 2015 i.g.F. betreffend den Haushalt und das Rechnungswesen der Region übernommen wurden;

Nach Einsicht in die mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigte Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, mit ihren nachfolgenden Änderungen, wobei für alles, was darin nicht geregelt ist, auf die im Regionalgesetz betreffend das Rechnungswesen Nr. 3 vom 15. Juli 2009 mit seinen späteren Änderungen und Ergänzungen enthaltenen Bestimmungen verwiesen worden ist;

Nach Einsicht in das Regionalgesetz Nr. 3 vom 15. Juli 2009 betreffend *„Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region“*;

Nach Einsicht in den Haushaltsvoranschlag für die Jahre 2025-2026-2027, der vom Regionalrat mit dem Beschluss Nr. 10 vom 18. Dezember 2024 genehmigt worden ist;

Nach Einsicht in den vom Präsidium mit dem Beschluss Nr. 47 vom 18. Dezember 2024 genehmigten Gebarungshaushalt für die Jahre 2025-2026-2027;

Auf Vorschlag des Präsidenten des Regionalrates;

Mit gesetzmäßig zum Ausdruck gebrachter Stimmeneinhelligkeit -

b e s c h l i e ß t

1. Den gemäß der Vorlage des Wirtschafts- und Finanzministeriums – Generalrechnungsamt des Staates – Arconet –

Ministero dell'Economia e delle Finanze, nella sezione Ragioneria Generale dello Stato - Arconet, in ottemperanza all'articolo 6, comma 1, del Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito in Legge 189/2024, di cui all'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.

2. di incaricare il Segretario Generale del Consiglio Regionale, in collaborazione con l'Ufficio bilancio e appalti, di provvedere all'aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa, in linea con le disposizioni normative.

3. di disporre la trasmissione del presente documento al Collegio dei Revisori dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del Decreto-Legge n. 155 del 2024.

Il presente provvedimento è pubblicato nel sito internet del Consiglio regionale, nell'apposita sezione denominata "Amministrazione trasparente", secondo quanto disposto dalla normativa in materia di trasparenza con le garanzie di riservatezza previste dalla normativa in materia.

Contro il presente provvedimento sono ammessi alternativamente i seguenti ricorsi:

- a) ricorso giurisdizionale al TRGA di Trento da parte di chi vi abbia interesse entro 60 giorni ai sensi dell'articolo 29 e ss. del D.lgs. 104/2010;
- b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da parte di chi vi abbia interesse entro 120 giorni ai sensi del D.P.R. 1199/1971.

erstellten jährlichen Zahlungs- und Einnahmenplan für das Finanzjahr 2025 in Übereinstimmung mit Artikel 6, Absatz 1, des Gesetzesdekretes Nr. 155 vom 19. Oktober 2024, das in das Gesetz Nr. 189/2024 umgewandelt worden ist, entsprechend der diesem Beschluss als ergänzender und wesentlicher Bestandteil beiliegenden Anlage A) zu genehmigen.

2. Den Generalsekretär des Regionalrates in Zusammenarbeit mit dem Amt für Haushalt und Vergaben zu beauftragen, die vierteljährliche Anpassung des jährlichen Zahlungs- und Einnahmenplans in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Bestimmungen vorzunehmen.

3. Das vorliegende Dokument dem Kollegium der Rechnungsprüfer für die in Artikel 6, Absatz 2, des Gesetzesdekretes Nr. 155/2024 vorgesehene Überprüfung zu übermitteln.

Vorliegende Maßnahme wird auf der Homepage des Regionalrates in der Sektion „Transparente Verwaltung“ gemäß den auf dem Sachgebiet der Transparenz geltenden Vorschriften und unter Beachtung der entsprechenden Datenschutzbestimmungen veröffentlicht.

Gegen diese Maßnahme können alternativ nachstehende Rekurse eingelegt werden:

- a) Rekurs beim Regionalen Verwaltungsgericht Trient, der von den Personen, die ein rechtliches Interesse daran haben, innerhalb von 60 Tagen im Sinne des Art. 29 ff. des GvD Nr. 104/2010 einzulegen ist;
- b) außerordentlicher Rekurs an den Präsidenten der Republik, der von Personen, die ein rechtliches Interesse daran haben, innerhalb 120 Tagen im Sinne des DPR Nr. 1199/1971 einzulegen ist.

**IL PRESIDENTE/DER PRÄSIDENT**

- Roberto Paccher -  
firmato-gezeichnet

**IL SEGRETARIO GENERALE/DER GENERALSEKRETÄR**

- MMag. Jürgen Rella -  
firmato-gezeichnet

CZ/ma/MF

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione <sup>(3)</sup>, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

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 <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	<b>32.509.882,84</b>	<b>36.996.991,76</b>						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								

E.1.01.00.00.000	Tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri								
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			10.796.119,00	11.671.876,67	21.592.238,00	23.343.753,33	32.388.357,00	35.015.630,00
	Trasferimenti correnti da altri								
E.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	-	-	<b>10.796.119,00</b>	<b>11.671.876,67</b>	<b>21.592.238,00</b>	<b>23.343.753,33</b>	<b>32.388.357,00</b>	<b>35.015.630,00</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					2.058,00		4.164,00	
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	55.023,48	-	55.023,48	-	55.023,48	-	55.023,48	400.000,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	503.941,85	297.775,53	3.084.838,33	595.551,07	3.108.986,90	893.326,60	6.515.558,99	1.191.102,13
E.3.00.00.00.000	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>558.965,33</b>	<b>297.775,53</b>	<b>3.139.861,81</b>	<b>595.551,07</b>	<b>3.166.068,38</b>	<b>893.326,60</b>	<b>6.574.746,47</b>	<b>1.591.102,13</b>
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti								
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								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								

Consiglio regionale Trentino-Alto Adige  
ALLEGATO A

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

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	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.236.371,31	2.224.412,10	3.765.019,43	4.448.824,19	6.134.115,51	6.673.236,29	8.651.787,28	8.897.648,38
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	225.194,75	245.000,00	415.974,68	490.000,00	606.754,61	735.000,00	796.148,33	980.000,00
E.9.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.461.566,06</b>	<b>2.469.412,10</b>	<b>4.180.994,11</b>	<b>4.938.824,19</b>	<b>6.740.870,12</b>	<b>7.408.236,29</b>	<b>9.447.935,61</b>	<b>9.877.648,38</b>
E.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>								
<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>		<b>3.020.531,39</b>	<b>2.767.187,63</b>	<b>18.116.974,92</b>	<b>17.206.251,92</b>	<b>31.500.362,50</b>	<b>31.645.316,22</b>	<b>48.411.039,08</b>	<b>46.484.380,51</b>
<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>									
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>35.530.414,23</b>	<b>39.764.179,39</b>	<b>50.626.857,76</b>	<b>54.203.243,68</b>	<b>64.010.245,34</b>	<b>68.642.307,98</b>	<b>80.920.921,92</b>	<b>83.481.372,27</b>
<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>			-		-		-		-

		Pagamenti 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 <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	416.750,88	950.186,20	1.167.459,88	1.900.372,39	1.684.059,96	2.850.558,59	2.328.310,08	3.800.744,78
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	221.424,18	619.455,10	561.542,46	1.238.910,20	1.007.043,28	1.858.365,29	1.672.309,05	2.477.820,39
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	4.085.411,12	3.235.083,38	6.561.420,93	6.470.166,76	8.997.450,66	9.705.250,13	11.449.144,62	12.940.333,51
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.885.474,66	2.905.860,79	4.523.675,06	5.811.721,58	7.997.245,08	8.717.582,36	17.015.352,68	11.623.443,15
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								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		286.391,63		572.783,27	15.154,63	859.174,90	15.872,82	1.145.566,53
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	20.838,90	919.500,00	23.466,90	1.839.000,00	23.466,90	2.758.500,00	23.466,90	3.678.000,00
U.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>6.629.899,74</b>	<b>8.916.477,09</b>	<b>12.837.565,23</b>	<b>17.832.954,18</b>	<b>19.724.420,51</b>	<b>26.749.431,27</b>	<b>32.504.456,15</b>	<b>35.665.908,36</b>
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.505,02	-	26.445,33	10.000,00	205.283,91	20.000,00	207.141,97	431.550,66
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>9.505,02</b>	<b>-</b>	<b>26.445,33</b>	<b>10.000,00</b>	<b>205.283,91</b>	<b>20.000,00</b>	<b>207.141,97</b>	<b>431.550,66</b>
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
U.5.00.00.00.001	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.720.967,74	2.328.858,55	3.335.110,75	4.657.717,10	5.654.076,11	6.986.575,65	9.692.683,30	9.315.434,20
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	63.590,80	245.689,43	288.785,55	491.378,86	479.565,48	737.068,29	785.398,11	982.757,72
U.7.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.784.558,54</b>	<b>2.574.547,98</b>	<b>3.623.896,30</b>	<b>5.149.095,96</b>	<b>6.133.641,59</b>	<b>7.723.643,94</b>	<b>10.478.081,41</b>	<b>10.298.191,92</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>								

Consiglio regionale Trentino-Alto Adige  
ALLEGATO A

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

<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	8.423.963,30	11.491.025,07	16.487.906,86	22.992.050,14	26.068.571,50	34.493.075,21	43.189.679,53	46.395.650,94
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>								
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	27.106.450,93	28.273.154,32	34.138.950,90	31.211.193,54	37.941.673,84	34.149.232,77	37.731.242,39	37.085.721,33
<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		-		-		-		-
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Al 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 ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".