



**Determinazione del Responsabile del  
Servizio Finanziario, Tributi e Commercio  
N. 55 DEL 29.08.2025**

AGGIORNAMENTO PIANO FLUSSI DI CASSA AL 2^ TRIMESTRE 2025

Copertura Finanziaria:

<u>Codice</u>	<u>Esercizio</u>	<u>Capitolo</u>	<u>Articolo</u>	<u>Anno</u>	<u>Importo</u>	<u>Descrizione</u>
---------------	------------------	-----------------	-----------------	-------------	----------------	--------------------

**Totale Impegni**

**Il Responsabile Del Servizio Finanziario**

**F.to OSS ROBERTO**

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi degli art. 20 e 21 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO, TRIBUTI E COMMERCIO

Premesso che:

- l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, coordinato con la Legge di conversione n. 189/2024 «Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali», dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001, e quindi anche i Comuni, sono tenute ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno, un Piano Annuale dei Flussi di Cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- il modello di cui al punto precedente mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati Siope del penultimo esercizio (per il 2025, si considera il 2023);
- la classificazione delle entrate e delle spese prevista nel modello in parola, ove necessario, può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze dell'ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti;
- il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) è finalizzato a consentire agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni; le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal Responsabile del Servizio Finanziario con la collaborazione degli altri Responsabili di settore, coerentemente con il bilancio approvato, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, nonché delle novità interne ed esterne e delle peculiarità esogene ed endogene dell'esercizio in corso;
- le previsioni in parola sono verificate ed aggiornate trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità alla Giunta ed ai Revisori; i Revisori, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto citato devono verificare che il piano annuale dei flussi di cassa sia adottato nei termini e secondo le modalità di legge;

dato atto che

- con deliberazione n. 2 di data 15.02.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione esercizio 2024-2026;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 11 di data 19.02.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 10/04/2025 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025 - art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 9 del 12/02/2025 e n. 15 del 06/03/2025 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2024, variazione al bilancio 2025-2026-2027, determinazione del fondo pluriennale vincolato e conseguenti reimputazioni, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 28/03/2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 30/06/2025 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2024 e relativi allegati;

Visti:

- il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;

- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze–Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- il D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Civezzano;

Considerato che:

- il Servizio Finanziario, anche a seguito di ricognizione fatta con tutti i Servizi del Comune, ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online e lo stesso è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 10/04/2025;
- il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
  - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - Cronoprogrammi delle opere pubbliche;
  - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 10/04/2025 contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale 2025, come da Fondo Cassa finale 2024 risultate dal Conto del tesoriere e dalle scritture contabili del Comune di Civezzano;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- l'evidenza delle quote vincolate di cassa;

dato atto che in ottemperanza alle previsioni normative:

- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere aggiornato con determinazione del Responsabile Finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è rinominata "Incassi effettivi/pagamenti effettivi";
- a seguito dell'aggiornamento del piano dei flussi di cassa precedentemente approvato è emerso che il fondo di cassa finale del I trimestre 2025 è pari ad euro 253.663,21.=;
- che i Revisori dei Conti, pur non essendo obbligati ad esprimersi con un parere ad hoc sul presente piano, riceveranno il presente piano per la verifica di cui al comma 2 dell'art.6 del D.L. n.155/2024 e per le verifiche periodiche di propria competenza da effettuarsi anche in sede di verifica ordinarie di cassa;
- per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne;
- per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullavota di servizi interni o di altre amministrazioni esterne;

Dato atto inoltre della competenza del sottoscritto in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, Tributi e Commercio ai sensi del Decreto Sindacale n. 8 del 26/05/2025;

Dato atto che, il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 241/1990, è il sig. Oss Roberto, Responsabile del Servizio Finanziario, Tributi e Commercio, verso il quale non sussistono cause di incompatibilità e di conflitto di interessi;

D E T E R M I N A

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento al I° e II° trimestre 2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegati alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di comunicare alla Giunta Comunale ed all'Organo di revisione l'aggiornamento del piano al I° trimestre 2025;
3. di stabilire che il piano continuerà ad essere aggiornato trimestralmente dal sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario;
4. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online come previsto dalla Legge e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Ai sensi dell'art. 4, comma 4 della L.P. 23/92, si rende noto che avverso la presente determinazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

- 1) Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, da parte di chi vi abbia interesse, per motivi di legittimità, entro 120 giorni, ai sensi del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199;
- 2) Ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa di Trento, da parte di chi vi abbia interesse, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29, all. 1, del d.lgs. n. 104/2010.
- 3) I ricorsi 1) e 2) sono alternativi.

In materia di affidamento di lavori pubblici, servizi e forniture, si richiama la tutela processuale di cui al d.lgs. n. 104/2010.

In particolare:

Il termine per il ricorso al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa è di 30 giorni;

Non è ammesso il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

---

---

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi degli artt. 191 e 153 del d.lgs. n. 267/2000,

**IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO**

- APPONE il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria e dà corso ai successivi adempimenti di competenza.
- NEGA il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria in quanto

**IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO**

**F.to Oss Roberto**

Civezzano, lì 29-08-2025

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi degli art. 20 e 21 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

Il sottoscritto attesta che la presente copia analogica di documento informatico è conforme all'originale.

Civezzano, lì 29/08/2025

Il Segretario Comunale  
Baldessari Claudio



E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	129.373,52	132.259,79	275.583,33	643.327,77	388.300,48	897.020,16	649.014,62	1.289.666,44
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	3.853,56	3.988,11	112.300,38	164.275,11	219.526,74	269.285,46	271.258,99	335.596,70
E.9.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>133.227,08</b>	<b>136.247,90</b>	<b>387.883,71</b>	<b>807.602,88</b>	<b>607.827,22</b>	<b>1.166.305,62</b>	<b>920.273,61</b>	<b>1.625.263,14</b>
E.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>		56.634,73						
<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>		<b>885.239,66</b>	<b>506.321,56</b>	<b>2.273.709,05</b>	<b>2.924.536,82</b>	<b>3.364.652,38</b>	<b>11.911.580,34</b>	<b>5.840.244,24</b>	<b>15.575.579,20</b>
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0,00
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>1.715.427,53</b>	<b>1.365.027,79</b>	<b>3.103.896,92</b>	<b>3.783.243,05</b>	<b>4.194.840,25</b>	<b>12.770.286,57</b>	<b>6.670.432,11</b>	<b>16.434.285,43</b>
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00

Codice SIOPE	Descrizione	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	Pagamenti	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	269.179,83	295.086,77	578.924,46	638.093,00	814.302,99	933.256,89	1.172.991,11	1.367.960,74
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.565,55	35.663,58	53.098,58	63.825,61	82.857,95	107.068,92	120.331,15	166.525,24
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	367.800,43	490.591,76	893.944,44	1.341.363,23	1.246.952,73	2.026.065,99	1.671.876,87	2.697.720,42
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	212.656,10	1.500,00	325.331,00	181.020,83	652.795,16	221.063,14	1.218.590,71	1.231.216,36
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	685,27	0,00	685,27	0,00	685,27	0,00	685,27	1.500,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.685,39	414,40	9.056,39	43.622,76	14.299,39	43.705,04	18.618,52	70.710,72
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	966,05	0,00	25.078,17	161.412,82	28.284,21	161.412,82	66.396,28	1.946.676,97
U.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>881.538,62</b>	<b>823.256,51</b>	<b>1.886.118,31</b>	<b>2.429.338,25</b>	<b>2.840.177,70</b>	<b>3.492.572,81</b>	<b>4.269.489,91</b>	<b>7.482.310,45</b>
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	83.493,06	138.273,08	202.064,14	2.158.421,98	282.204,85	3.291.848,97	618.595,76	4.488.290,15
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	654,20	9.035,40	19.344,80	9.035,40	19.344,80	32.905,34	81.834,08
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338.040,40
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>83.493,06</b>	<b>138.927,28</b>	<b>211.099,54</b>	<b>2.177.766,78</b>	<b>291.240,25</b>	<b>3.311.193,77</b>	<b>651.501,10</b>	<b>5.908.164,63</b>
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.785,50
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205.785,50</b>
U.5.00.00.00.001	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	75.930,87	105.257,58	202.174,00	786.990,73	375.337,15	1.130.860,65	523.641,40	1.484.785,80
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	19.454,36	7.630,28	121.320,27	181.967,66	171.134,35	192.107,98	273.982,17	356.936,16
U.7.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>95.385,23</b>	<b>112.887,86</b>	<b>323.494,27</b>	<b>968.958,39</b>	<b>546.471,50</b>	<b>1.322.968,63</b>	<b>797.623,57</b>	<b>1.841.721,96</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>		36.292,93						
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>1.060.416,91</b>	<b>1.111.364,58</b>	<b>2.420.712,12</b>	<b>5.576.063,41</b>	<b>3.677.889,45</b>	<b>8.126.735,21</b>	<b>5.718.614,58</b>	<b>15.437.982,54</b>
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0,00
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>		<b>655.010,62</b>	<b>253.663,21</b>	<b>683.184,80</b>	<b>-1.792.820,36</b>	<b>516.950,80</b>	<b>4.643.551,36</b>	<b>951.817,53</b>	<b>996.302,89</b>
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			18.494,27		0,00		0,00		0,00
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.792.820,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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"

(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;



E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	129.373,52	132.259,79	275.583,33	357.454,90	388.300,48	897.020,16	649.014,62	1.289.666,44
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	3.853,56	3.988,11	112.300,38	13.524,27	219.526,74	269.285,46	271.258,99	335.596,70
E.9.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>133.227,08</b>	<b>136.247,90</b>	<b>387.883,71</b>	<b>370.979,17</b>	<b>607.827,22</b>	<b>1.166.305,62</b>	<b>920.273,61</b>	<b>1.625.263,14</b>
E.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>		56.634,73		548.276,55				
<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>		<b>885.239,66</b>	<b>506.321,56</b>	<b>2.273.709,05</b>	<b>2.146.242,26</b>	<b>3.364.652,38</b>	<b>11.911.580,34</b>	<b>5.840.244,24</b>	<b>15.575.579,20</b>
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0,00
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>1.715.427,53</b>	<b>1.365.027,79</b>	<b>3.103.896,92</b>	<b>3.004.948,49</b>	<b>4.194.840,25</b>	<b>12.770.286,57</b>	<b>6.670.432,11</b>	<b>16.434.285,43</b>
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00

Codice SIOPE	Descrizione	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	Pagamenti	Dati SIOPE 2023	Pagamenti	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	269.179,83	295.086,77	578.924,46	620.226,98	814.302,99	933.256,89	1.172.991,11	1.367.960,74
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.565,55	35.663,58	53.098,58	59.701,99	82.857,95	107.068,92	120.331,15	166.525,24
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	367.800,43	490.591,76	893.944,44	883.228,52	1.246.952,73	2.026.065,99	1.671.876,87	2.697.720,42
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	212.656,10	1.500,00	325.331,00	127.416,82	652.795,16	221.063,14	1.218.590,71	1.231.216,36
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	685,27	0,00	685,27	0,00	685,27	0,00	685,27	1.500,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.685,39	414,40	9.056,39	11.192,96	14.299,39	43.705,04	18.618,52	70.710,72
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	966,05	0,00	25.078,17	4.533,65	28.284,21	161.412,82	66.396,28	1.946.676,97
U.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>881.538,62</b>	<b>823.256,51</b>	<b>1.886.118,31</b>	<b>1.706.300,92</b>	<b>2.840.177,70</b>	<b>3.492.572,81</b>	<b>4.269.489,91</b>	<b>7.482.310,45</b>
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	83.493,06	138.273,08	202.064,14	720.281,89	282.204,85	3.291.848,97	618.595,76	4.488.290,15
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	654,20	9.035,40	6.854,20	9.035,40	19.344,80	32.905,34	81.834,08
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338.040,40
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>83.493,06</b>	<b>138.927,28</b>	<b>211.099,54</b>	<b>727.136,09</b>	<b>291.240,25</b>	<b>3.311.193,77</b>	<b>651.501,10</b>	<b>5.908.164,63</b>
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.785,50
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205.785,50</b>
U.5.00.00.00.001	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	75.930,87	105.257,58	202.174,00	192.583,84	375.337,15	1.130.860,65	523.641,40	1.484.785,80
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	19.454,36	7.630,28	121.320,27	55.919,46	171.134,35	192.107,98	273.982,17	356.936,16
U.7.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>95.385,23</b>	<b>112.887,86</b>	<b>323.494,27</b>	<b>248.503,30</b>	<b>546.471,50</b>	<b>1.322.968,63</b>	<b>797.623,57</b>	<b>1.841.721,96</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>		36.292,93		145.428,97				
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>1.060.416,91</b>	<b>1.111.364,58</b>	<b>2.420.712,12</b>	<b>2.827.369,28</b>	<b>3.677.889,45</b>	<b>8.126.735,21</b>	<b>5.718.614,58</b>	<b>15.437.982,54</b>
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0,00
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>		<b>655.010,62</b>	<b>253.663,21</b>	<b>683.184,80</b>	<b>177.579,21</b>	<b>516.950,80</b>	<b>4.643.551,36</b>	<b>951.817,53</b>	<b>996.302,89</b>
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			18.494,27		18.494,27		0,00		0,00
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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"

(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;