



# COMUNE di EDOLO

Provincia di Brescia

## AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Determinazione n. 27 del 22/04/2025

N. Reg. Gen. \_\_\_\_\_

<b>Oggetto:</b> AGGIORNAMENTO AL I° TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 13 DEL 27/02/2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.
---

### **Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria**

Premesso che:

- con delibera del Consiglio Comunale n. 3 del 27/02/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2025, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale 2025-2027;
- con decreto sindacale n. 10 del 27/06/2024 la dott.sa Chiara Conti, è stata nominata Responsabile dell'Area Economico Finanziaria;

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 di Consiglio Comunale n. 28 del 12/08/2024 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 27/02/2025 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 27/02/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025-2026-2027 e relativi allegati;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 27/02/2025 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. 25 del 20/03/2025 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2025/2027;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 31/03/2025 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. 24 del 20/03/2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 28/04/2025 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 Edolo;
- Lo Statuto Comunale di Edolo;

Considerato che:

- Il Servizio Finanziario, anche a seguito di ricognizione fatta con tutti i Settori 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. 13 del 27/02/2025;
- 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, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
  - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 27/02/2025 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 Edolo;
- 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";

Visto l'aggiornamento a tutto il I° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa 2025 di cui all'Allegato A, predisposto utilizzando il modello pubblicato sul sito web istituzionale del Ministero

dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nonché le relative istruzioni fornite;

Dato atto che:

- 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 101.668.647,06, e che lo stesso in base alle stime effettuate per i trimestri successivi rimane, al netto di oscillazione fisiologiche dettate dalla natura di determinate voci di entrata/spesa, stabile nel tempo, a dimostrazione che l'Ente è in grado di gestire efficacemente la propria cassa;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti registrato dall'Ente nel primo trimestre 2025 è stato pari a -9,89 giorni, in miglioramento rispetto al dato del primo trimestre 2024 (-8,98 giorni), il che evidenzia la capacità dell'Ente di migliorare le proprie procedure interne evitando ritardi nel pagamento delle fatture commerciali;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Dato atto 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 ordinaria di cassa;

Dato atto che, per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne. Dato atto che, per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullaosta di servizi interni o di altre amministrazioni esterne;

Accertata la propria competenza in ordine all'adozione del presente provvedimento ai sensi del vigente regolamento comunale di contabilità e dell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che, il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 241/1990, è la dott.ssa Conti Chiara, Responsabile dell'area Economico Finanziaria;

**Dato atto** dei propri pareri:

- di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa
- di regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria

espressi ai sensi dell'articolo 147-bis, primo comma, del D.Lgs. 267/00 e s.m.i. e degli articoli 7.4 e 8.5 del Regolamento del sistema dei controlli interni;

#### **Richiamati:**

- il D.Lgs. 267/00 e s.m.i.;
- il Regolamento comunale di contabilità, vigente

### **DETERMINA**

1. **di approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento al I° trimestre 2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
  2. **di comunicare** alla Giunta Comunale ed al Collegio Revisori l'aggiornamento del piano al I° trimestre 2025;
  3. **di stabilire** che il piano continuerà ad essere aggiornato trimestralmente dal sottoscritto Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario con atto determinativo;
  4. **di trasmettere** il presente atto, per l'opportuna conoscenza e per quanto di competenza, al Segretario, ai Responsabili dei Settori ed al Tesoriere comunale;
  5. **di pubblicare** il presente provvedimento all'Albo Pretorio online come previsto dalla Legge e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
  6. **Di dare atto** che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG)
  7. **Di dare atto** che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP)
  8. **di trasmettere** la presente determinazione alla Segreteria per la pubblicazione all'Albo online per 15 giorni consecutivi e per l'archiviazione;
  9. **di trasmettere** copia al Sindaco e al Segretario Comunale;
  10. **di dare atto che** chiunque ritenga il presente atto amministrativo illegittimo e venga dallo stesso direttamente leso, può proporre ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale entro e non oltre 60 (sessanta) giorni ovvero, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro giorni 120 (centoventi) dalla pubblicazione.
-

Parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa  
Parere di regolarità contabile e visto attestante la copertura finanziaria

rilasciati ai sensi dell'articolo 147-bis, primo comma, del D.Lgs. 267/00 e s.m.i. e degli articoli 7.4 e 8.5 del Regolamento del sistema di controlli interni comunale.

Addi, 22/04/2025

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria  
f.to Dott.ssa Chiara Conti

---

Addi, 22/04/2025

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria  
f.to Dott.ssa Chiara Conti

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo online in data odierna e per 15 giorni consecutivi.

Edolo li \_\_\_\_\_

L'Esecutore Amministrativo  
Clara Parolari

Firmato digitalmente da: Clara Parolari  
Data: 17/06/2025 16:37:04



**COMUNE DI EDOLO**  
VIA LARGO MAZZINI N. 1  
25048 (BS)

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	3.477.552,64	3.725.868,87						
	<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		2.863.441,02						
<b>E.1.01.00.00.000</b>	<b>Tributi</b>	861,95	0,81	405.866,12	652.000,00	1.251.338,36	1.409.000,00	2.149.018,32	3.712.119,24
<b>E.1.01.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	861,95	0,81	405.866,12	652.000,00	1.251.338,36	1.409.000,00	2.149.018,32	3.712.119,24
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	0,00	0,00	220.443,76	500.000,00	1.045.937,99	1.100.000,00	1.494.748,72	2.489.569,75
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	861,95	0,81	181.184,36	150.000,00	195.440,06	300.000,00	641.919,29	1.205.795,04
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.452,42
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	4.238,00	2.000,00	9.960,31	9.000,00	12.350,31	20.361,69
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	202.175,25	0,00	560.000,00	441.961,01	700.000,00	672.257,38	818.719,25
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	861,95	202.176,06	405.866,12	1.212.000,00	1.693.299,37	2.109.000,00	2.821.275,70	4.574.999,56
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	886.715,93	700.000,00	952.800,46	800.000,00	990.328,42	989.282,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	11.465,90	10.000,00	13.557,07	50.000,00	246.653,56	215.372,00
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	124.178,53	115.073,63	47.978,53	115.373,63	400.000,00	680.363,93	589.087,79
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	0,00	124.178,53	1.013.255,46	757.978,53	1.081.731,16	1.250.000,00	1.917.345,91	1.798.741,79
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	17.031,19	180.092,95	233.059,92	300.000,00	362.440,65	500.000,00	601.169,86	1.277.104,42
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	3.836,75	9.470,00	8.000,00	22.622,32	0,00	35.072,22	22.492,25
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,50	714,00	0,00	1.801,16	0,00	4.246,46	5.364,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.966,08	8.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	43.504,83	197.396,27	161.389,60	300.000,00	228.381,12	450.000,00	318.079,45	648.156,68
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	60.536,02	381.326,47	404.633,52	608.000,00	615.245,25	950.000,00	966.534,07	1.834.775,39
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	165.151,16	1.982.310,81	500.000,00	2.558.014,36	0,00	3.106.246,02	23.219.418,75
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.012.700,00	5.219.050,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.705,00	248.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	27.166,90	15.000,00	80.527,39	0,00	142.438,78	195.937,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	0,00	165.151,16	2.009.477,71	515.000,00	2.638.541,75	0,00	4.278.089,80	30.731.315,98
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	165.335,18	112.510,31
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
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.335,18	112.510,31
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	268.924,54	174.242,87	437.004,98	500.000,00	651.199,42	700.000,00	960.082,89	1.208.842,49
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	138,05	7.423,10	6.412,79	25.000,00	17.032,17	45.000,00	26.960,46	167.596,49
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	269.062,59	181.665,97	443.417,77	525.000,00	668.231,59	745.000,00	987.043,35	1.654.296,82
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	1.734.140,41	852.228,39	1.662.528,23	0,00	442.398,25	0,00	236.491,27	0,00
	<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>	2.064.600,97	1.906.726,58	5.939.178,81	3.617.978,53	7.139.447,37	5.054.000,00	11.372.115,28	40.706.639,85
	<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		107.998,50		0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	5.542.153,61	5.632.595,45	9.416.731,45	7.343.847,40	10.617.000,01	8.779.868,87	14.849.667,92	44.432.508,72
	<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		2.971.439,52		2.863.441,02		2.863.441,02		2.863.441,02

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	268.160,93	225.642,48	498.518,99	630.000,00	708.823,43	940.000,00	987.736,78	1.258.705,44
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.220,14	11.380,40	42.263,12	56.800,00	73.518,36	85.000,00	99.653,89	121.523,93
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	811.227,69	840.901,24	1.547.548,22	800.000,00	2.269.197,91	1.500.000,00	2.933.636,30	3.465.997,30
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	142.639,18	418.809,34	589.724,35	500.000,00	992.875,51	1.100.000,00	1.188.309,60	1.582.899,02
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	128.456,83	128.000,00	128.456,83	0,00	254.677,43	243.995,00
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	1.193,27	12.892,00	24.657,09	0,00	24.657,09	30.000,00	24.657,09	64.795,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	60.830,57	76.369,75	72.225,30	80.000,00	77.469,83	110.000,00	82.226,57	149.063,17
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>1.297.271,78</b>	<b>1.585.995,21</b>	<b>2.903.393,90</b>	<b>2.194.800,00</b>	<b>4.274.998,96</b>	<b>3.765.000,00</b>	<b>5.570.897,66</b>	<b>6.830.388,43</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	612.407,39	203.038,19	1.887.610,62	510.000,00	2.369.036,06	0,00	3.512.221,72	28.504.653,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.568,00	0,00	2.568,00	0,00	4.626,00	0,00	4.626,00	3.528.238,76
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	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	10.479,49	0,00	18.663,22	0,00	18.663,22	0,00
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>614.975,39</b>	<b>203.038,19</b>	<b>1.900.658,11</b>	<b>510.000,00</b>	<b>2.392.325,28</b>	<b>0,00</b>	<b>3.535.510,94</b>	<b>31.671.168,01</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
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<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	201.485,03	0,00	249.463,54	0,00	453.045,74	473.485,05
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
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201.485,03</b>	<b>0,00</b>	<b>249.463,54</b>	<b>0,00</b>	<b>453.045,74</b>	<b>473.485,05</b>
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	236.822,62	198.087,81	409.847,72	500.000,00	599.942,96	700.000,00	908.828,54	1.398.200,73
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.220,19	12.864,21	10.627,90	25.000,00	21.556,11	45.000,00	26.798,58	188.474,39
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>239.042,81</b>	<b>210.952,02</b>	<b>420.475,62</b>	<b>525.000,00</b>	<b>621.499,07</b>	<b>745.000,00</b>	<b>935.627,12</b>	<b>1.735.351,03</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	510.520,14	449.638,57	1.147.298,61	0,00	1.566.019,15	0,00	2.376.025,22	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>2.661.810,12</b>	<b>2.449.623,99</b>	<b>6.573.311,27</b>	<b>3.229.800,00</b>	<b>9.104.306,00</b>	<b>4.510.000,00</b>	<b>12.871.106,68</b>	<b>40.710.392,52</b>
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>			<b>199.907,30</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	2.880.343,49	3.182.971,46	2.843.420,18	4.114.047,40	1.512.694,01	4.269.868,87	1.978.561,24	3.722.116,20
<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		2.771.532,22		2.863.441,02		2.863.441,02		2.863.441,02
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>		0,00		0,00		0,00		0,00