CITTÀ DI CASTELVETRANO

Libero Consorzio Comunale di Trapani

□□□□□

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n. 41 del 20/02/2026

OGGETTO: ART. 6 DEL D.L. 155/2024 - APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA.

L'anno duemilaventisei il giorno venti del mese di febbraio alle ore 13:50 in Castelvetrano e nella Sala delle adunanze, si è riunita, la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza l'Avv. Giovanni Lentini nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti e assenti i seguenti sigg.:

		Presente in sede.	Presente in audio/video Collegamento	Assente
Lentini Giovanni	Sindaco	X		
Palermo Mariano	Assessore		X	
Rubbino Monia Marianna	Assessore		X	
Ventimiglia Rosalia	Assessore	X		
Brillo Davide	Assessore		X	
Ingrasciotta Salvatore	Assessore			X

Con la partecipazione del Vicesegretario Comunale, Avv. Simone Marcello Caradonna.

Il Sindaco/Presidente, accertato con l'ausilio del Segretario Comunale, il numero legale dei componenti della Giunta presenti, dichiara aperta la seduta e invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto:

- il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
- il Responsabile della Direzione I, per quanto concerne la regolarità contabile

ai sensi degli artt. 53 e 55 della legge n. 142/90, recepita con L. R. n. 48/91, modificata con L. R. n. 30/2000 hanno espresso parere FAVOREVOLE.

LA GIUNTA COMUNALE

;

VISTO l'art. 6 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 che, ai commi 1 e 2, testualmente recita:

1. *Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165,* ***adottano 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.*** *Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.*

2. *Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.*

RITENUTO necessario, in quanto strettamente connesso al rispetto dei tempi di pagamento delle obbligazioni derivanti da transazioni commerciali, adottare il Piano annuale dei flussi di cassa secondo il modello elaborato dalla commissione ARCONET (Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali) istituita presso il MEF, quale parte integrante del Piano di interventi ex art. 40, comma 9-bis, del D.L. n. 19/2024, convertito in L. n. 56/2024;

RILEVATO che il suddetto modello del Piano annuale dei flussi di cassa contiene altresì le seguenti indicazioni:

- il Piano dei flussi di cassa è adottato, negli Enti Locali, con delibera di Giunta, anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, e a seguito dell'adozione, è trasmesso all'Organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- il Piano dei flussi di cassa è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile della Direzione Finanziaria da comunicare alla Giunta, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:
    - alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
    - alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
    - tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

RILEVATO inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno N-2 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:
    - il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
    - il totale delle risorse disponibili,
    - il totale dei pagamenti,
    - il fondo di cassa alla fine del trimestre, con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno N-2;
    - il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii;
- Il D.lgs. 231/2002 e ss.mm.ii;
- il Decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108, recante: "*Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure*";
- il D.l. 24 febbraio 2023, n. 13;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- l'art. 1284 del cc, comma 4;
- il ROUSS;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento dei controlli interni;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 e 147-bis del D.lgs. 267 del 18.8.2000 sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile dal Responsabile della Direzione VII;

A voti unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte

1) **DI APPROVARE** il modello di Piano Annuale dei Flussi di Cassa inerente i dati riferibili all'esercizio finanziario 2026 che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;

2) **DI TRASMETTERE** il presente atto al Collegio dei Revisori ;

3) **DI DICHIARARE,** con separata votazione unanime**,** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 12, L.R. n. 44 del 1991;

4) **DI PUBBLICARE** il presente atto sul sito istituzionale, sezione "Amministrazione trasparente - Disposizioni generali - Atti generali".

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive

IL SINDACO
F.to Giovanni Lentini

L'ASSESSORE ANZIANO

F.to Mariano Palermo

IL VICESEGRETARIO COMUNALE

F.to Simone Marcello Caradonna

DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA ai sensi dell'art. 12 comma 2° della L. R. 44/91 Castelvetrano, lì 20/02/2026 IL VICESEGRETARIO COMUNALE F.to Simone Marcello Caradonna	**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE** Il sottoscritto Segretario certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dal _____ al _____ Il Messo comunale Castelvetrano, lì_____ IL SEGRETARIO COMUNALE _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____dopo il 10° giorno dalla relativa pubblicazione

IL SEGRETARIO COMUNALE

_____

CITTÀ DI CASTELVETRANO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI TRAPANI

DIREZIONE I

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: ART. 6 DEL D.L. 155/2024 - APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA.

Esaminata ed approvata dalla Giunta Comunale il 20/02/2026 con deliberazione n. 41

Dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12 co. 2° della L.R. 44/91:

❑ SI

Lì 20/02/2026

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

Per quanto concerne la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrative esprime parere: Favorevole

Data 20.02.2026

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como
F.to Andrea Antonino Di Como

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: Favorevole

Data 20.02.2026

IL RESPONSABILE
Dott. Andrea Antonino Di Como

F.to Andrea Antonino Di Como

IMPUTAZIONE DELLA SPESA

SOMMA DA IMPEGNARE CON LA PRESENTE PROPOSTA €. _____

AL CAP._____ IPR N._____

Data,_____

IL RESPONSABILE

IL RESPONSABILE DELLA I DIREZIONE

Attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno.

VISTO l'art. 6 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 che, ai commi 1 e 2, testualmente recita:

1. *Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165,* ***adottano 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.*** *Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.*

2. *Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.*

RITENUTO necessario, in quanto strettamente connesso al rispetto dei tempi di pagamento delle obbligazioni derivanti da transazioni commerciali, adottare il Piano annuale dei flussi di cassa secondo il modello elaborato dalla commissione ARCONET (Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali) istituita presso il MEF, quale parte integrante del Piano di interventi ex art. 40, comma 9-bis, del D.L. n. 19/2024, convertito in L. n. 56/2024;

RILEVATO che il suddetto modello del Piano annuale dei flussi di cassa contiene altresì le seguenti indicazioni:

- il Piano dei flussi di cassa è adottato, negli Enti Locali, con delibera di Giunta, anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, e a seguito dell'adozione, è trasmesso all'Organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- il Piano dei flussi di cassa è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile della Direzione Finanziaria da comunicare alla Giunta, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:
    - alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
    - alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
    - tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

RILEVATO inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno N-2 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:
    - il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
    - il totale delle risorse disponibili,
    - il totale dei pagamenti,
    - il fondo di cassa alla fine del trimestre, con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno N-2;
    - il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii;
- Il D.lgs. 231/2002 e ss.mm.ii;
- il Decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108, recante: "*Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure*";
- il D.l. 24 febbraio 2023, n. 13;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- l'art. 1284 del cc, comma 4;
- il ROUSS;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento dei controlli interni;

ACQUISITI i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 e 147-bis del D.lgs. 267 del 18.8.2000 sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile dal Responsabile della Direzione VII;

PROPONE

alla Giunta Comunale

per le motivazioni esposte in premessa che qui si intendono integralmente ripetute e trascritte

1) **DI APPROVARE** il modello di Piano Annuale dei Flussi di Cassa inerente i dati riferibili all'esercizio finanziario 2026 che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;

2) **DI TRASMETTERE** il presente atto al Collegio dei Revisori ;

3) **DI DICHIARARE,** con separata votazione unanime**,** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 12, L.R. n. 44 del 1991;

4) **DI PUBBLICARE** il presente atto sul sito istituzionale, sezione "Amministrazione trasparente - Disposizioni generali - Atti generali".

IL RESPONSABILE DELLA I DIREZIONE

Dott. Andrea Antonino Di Como

F.to Andrea Antonino Di Como

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI **ANNO 2026**
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 2026 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*		*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)*	
		Dati SIOPE N-2	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	*11.073.163,65*	*16.917.642,05*						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		*2.506.628,00*						
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**4.461.086**	**5.980.622**	**9.239.698**	**12.560.000**	**12.188.183**	**19.650.000**	**18.950.836**	**20.100.000**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**4.461.086**	**5.980.622**	**9.239.698**	**12.560.000**	**12.188.183**	**19.650.000**	**18.950.836**	**20.100.000**
	(inserire i principali tributi dell'ente) …..								
	…….								
	Altre 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	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**4.461.086**	**5.980.622**	**9.239.698**	**12.560.000**	**12.188.183**	**19.650.000**	**18.950.836**	**20.100.000**
E.2.01.01.01.001	**Trasferimenti correnti da Ministeri**	*1.425.976*		*2.018.759*	*584.989*	*2.523.306*	*1.600.000*	*4.189.503*	*2.130.000*
E.2.01.01.02.001	**Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome**	*140.268*	*1.222.636*	*4.296.974*	*1.300.000*	*6.109.578*	*2.100.000*	*8.805.799*	*5.200.000*
	Trasferimenti correnti da altri							*2.880*	*30.000*
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**1.566.244**	**1.222.636**	**6.315.733**	**1.884.989**	**8.632.884**	**3.700.000**	**12.998.182**	**7.360.000**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	*46.406*	*500.000*	*1.245.365*	*1.300.000*	*1.737.900*	*2.000.000*	*2.626.684*	*2.100.000*
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	*23.405*	*90.000*	*65.685*	*120.000*	*284.309*	*250.000*	*342.044*	*280.000*
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	*8.113*	-	*8.113*	*1.000*	*8.113*	*1.000*	*15.342*	*1.200*
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**								
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	117.012	120.000	318.459	160.000	475.306	**200.000**	779.873	300.000
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**194.936**	**710.000**	**1.637.621**	**1.581.000**	**2.505.627**	**2.451.000**	**3.763.943**	**2.681.200**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**								
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	473.536		473.536		654.051		693.553	
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**26.659**		**249.162**		**249.162**		**663.235**	
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	*1.500*		*52.982*	*600.000*	*72.114*	*600.000*	*87.834*	*800.000*
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	*86.857*	*100.000*	*314.404*	*120.000*	*500.275*	*350.000*	*559.200*	*700.000*
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**588.551**	**100.000**	**1.090.084**	**720.000**	**1.475.601**	**950.000**	**2.003.822**	**1.500.000**
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	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.01.00.00.000	**Emissione di titoli obbligazionari**								
E.6.02.00.00.000	**Accensione prestiti a breve termine**								
E.6.03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**								
E.6.04.00.00.000	**Altre forme di indebitamento**								
E.6.00.00.00.000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	1.219.748	1.132.520	2.105.068	1.800.000	3.069.530	2.400.000	4.059.384	4.500.000
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**			21.135	20.000	24.743	35.000	25.160	45.000
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**1.219.748**	**1.132.520**	**2.126.203**	**1.820.000**	**3.094.273**	**2.435.000**	**4.084.544**	**4.545.000**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**8.030.565**	**9.145.778**	**20.409.340**	**18.565.989**	**27.896.567**	**29.186.000**	**41.801.327**	**36.186.200**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**19.103.729**	**26.063.420**	**31.482.504**	**35.483.631**	**38.969.731**	**46.103.642**	**52.874.491**	**53.103.842**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**6.306.258**		**7.025.221**		**4.580.298**		**3.650.223**

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*		*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)*	
		Dati SIOPE N-2	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.714.367	1.940.878	3.436.854	3.929.527	4.994.331	5.406.186	7.409.921	8.672.158
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	73.553	94.276	184.669	231.063	288.138	350.000	474.982	450.000
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	5.107.421	5.824.600	8.385.358	12.650.000	14.545.710	14.800.000	18.877.162	19.125.000
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	446.854	300.000	1.291.321	450.000	1.680.781	700.000	1.911.818	1.100.000
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			87.507	282.388	287.079	282.388	610.685	564.774
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	38.248		38.248		38.248		38.248	
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	12.802	12.000	57.347	15.000	175.731	5.000.000	219.414	5.200.000
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**7.393.245**	**8.171.754**	**13.481.304**	**17.557.978**	**22.010.018**	**26.538.574**	**29.542.230**	**35.111.932**
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	270.282	500.000	379.092	500.000	731.367	500.000	894.870	600.000
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	**680.498**		**1.038.133**		**1.098.777**		**1.134.619**	
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**950.780**	**500.000**	**1.417.225**	**500.000**	**1.830.144**	**500.000**	**2.029.489**	**600.000**
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	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**-**	-	-		-	-	-	
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		636.120	451.736	956.025	567.067	956.025	735.111	1.912.050
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	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**	-	636.120	451.736	956.025	567.067	956.025	735.111	1.912.050
U.5.00.00.00.001	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	265.292	384.873	606.069	833.234	945.013	1.295.630	1.445.632	2.344.506
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	950.933	881.259	1.610.418	1.516.336	2.228.198	1.948.219	2.946.900	2.799.500
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	***1.216.225***	***1.266.132***	***2.216.487***	***2.349.570***	***3.173.211***	***3.243.849***	***4.392.532***	***5.144.006***
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]		6.080		1.036.336		1.039.600		
	TOTALE PAGAMENTI	**9.560.250**	**10.580.086**	**17.566.752**	**22.399.909**	**27.580.440**	**32.278.048**	**36.699.362**	**42.767.988**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**9.543.479**	**15.483.334**	**13.915.752**	**13.083.722**	**11.389.291**	**13.825.594**	**16.175.129**	**10.335.854**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		***6.306.258***		***7.025.221***		***4.580.298***		***3.650.223***
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-

(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".