COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
Via IV Novembre, 20090

Prop. n. 3212

AREA SERVIZI ECONOMICO - FINANZIARI E TRIBUTARI

DETERMINAZIONE N. 932 /
2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL TERZO TRIMESTRE 2026 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189

IL RESPONSABILE DI AREA

VISTO l'art. 107 del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000;

VISTO il D.Lgs n. 118/2011;

VISTO lo Statuto comunale vigente;

VISTO il Regolamento comunale di Organizzazione;

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità;

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 92 del 26/09/2025 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2026/2028;

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 1 del 07/01/2026 immediatamente eseguibile avente ad oggetto "Approvazione Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2026/2028 e relativi adempimenti";

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 07/01/2026 immediatamente eseguibile avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di previsione 2026/2028 e relativi adempimenti";

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio comunale n. 18 del 24/02/2026 avente ad oggetto: "Manovra di Bilancio 2026/2028: riapprovazione Nota di aggiornamento DUP 2026/2028, Bilancio di previsione 2026/2028 e relativi adempimenti";

RICHIAMATA altresì la deliberazione della Giunta comunale n. 39 del 04/03/2026 avente ad oggetto: "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2026/2028 a seguito di riapprovazione manovra di Bilancio";

copia informatica per consultazione

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta comunale n. 73 del 15.04.2026 con la quale è stato approvato il P.I.A.O. 2026/2028 (documento nel quale è confluito il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza);

VISTO il Decreto del Sindaco n. 13 del 20/07/2026;

ESAMINATO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, secondo cui:

"*1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone 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";

OSSERVATO che:

- la prefata disposizione ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione dell'organo esecutivo;
- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano deve essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui e accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico-finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

PRESO ATTO che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto, in ogni periodo, previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ossia dell'ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano), con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

ATTESO che:

- la Giunta Comunale, con deliberazione n. 37 del 25/02/2026, ha approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, adottata ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il piano in parola è stato poi trasmesso all'organo di revisione economico-finanziaria, per quanto di competenza;
- l'aggiornamento al primo trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa risulta approvato con determina del Responsabile finanziario n. 376/2026;

copia informatica per consultazione

- l’aggiornamento al secondo trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa risulta approvato con determina del Responsabile finanziario n. 721/2026;

RIBADITO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono quanto segue:

- il piano annuale è adottato dalla Giunta comunale;
- il piano 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 ancor più necessarie le previsioni del piano;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 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 ragione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- 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 all'organo esecutivo dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto 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 ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;
- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

ESAMINATI i chiarimenti forniti dalla Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, con i quali viene spiegato che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio, tranne che per quanto concerne le previsioni delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL (fattispecie che all'attualità, in ogni caso, non ricorre per questo Ente);

RICHIAMATO l’art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 secondo cui il bilancio di previsione viene deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

RITENUTO di dover provvedere in merito all'aggiornamento a tutto il terzo trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, predisposto secondo il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e secondo le indicazioni fornite dalla stessa;

copia informatica per consultazione

tutto ciò premesso;

DETERMINA

1. DI APPROVARE l'aggiornamento a tutto il 30 settembre 2026 (3° trimestre) del piano annuale dei flussi di cassa del corrente anno, allegato alla presente a farne parte integrante e sostanziale, predisposto secondo il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

2. DI ATTESTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole si intende reso con la sottoscrizione del presente provvedimento;

3. DI COMUNICARE la presente alla Giunta comunale e all'organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente;

4. DI DARE ATTO che la presente determinazione sarà pubblicata all'albo pretorio on line per 15 giorni consecutivi.

Lì, 20/10/2026

IL RESPONSABILE DI AREA
CARANNANTE ROSARIA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

copia informatica per consultazione

COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

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	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***5.040.984,55***	***10.806.977,16***						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*	***370.907,17***	***745.956,48***						
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**2.883.728,57**	**1.684.421,81**	**6.337.984,12**	**7.454.072,00**	**9.390.909,00**	**9.174.022,10**	**14.518.200,94**	**15.365.912,00**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**2.883.728,57**	**1.684.421,81**	**6.337.984,12**	**7.454.072,00**	**9.390.909,00**	**9.174.022,10**	**14.518.200,94**	**15.365.912,00**
	Imposta municipale propria	*1.908.794,15*	*875.018,69*	*4.260.259,27*	*5.317.500,48*	*4.634.503,81*	*6.091.336,74*	*7.153.329,48*	*7.372.912,00*
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	*5.645,00*	*0,00*	*5.645,00*	*0,00*	*5.645,00*	*0,00*	*5.645,00*	*0,00*
	Addizionale comunale IRPEF	*445.748,00*	*252.652,43*	*1.315.677,38*	*1.369.489,40*	*2.379.508,00*	*2.150.076,52*	*3.266.060,83*	*3.275.000,00*
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	*523.541,42*	*556.750,69*	*754.929,97*	*765.009,62*	*2.369.464,69*	*930.296,34*	*4.091.378,13*	*4.715.000,00*
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	*0,00*		*1.472,50*	*2.072,50*	*1.787,50*	*2.312,50*	*1.787,50*	*3.000,00*
E.1.01.02.00.000	**Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le regioni)***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	**Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le regioni)***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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**	**0,00**	**2.003.700,68**	**30.269,53**	**2.023.987,12**	**1.847.023,94**	**2.965.171,23**	**2.832.500,00**
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**2.883.728,57**	**1.684.421,81**	**8.341.684,80**	**7.484.341,53**	**11.414.896,12**	**11.021.046,04**	**17.483.372,17**	**18.198.412,00**
E.2.01.01.01.001	**Trasferimenti correnti da Ministeri**	300.527,84	0,00	856.528,72	225.203,13	1.166.376,52	510.444,31	1.529.284,36	1.796.809,36
E.2.01.01.02.001	**Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome**	8.602,50	17.915,04	41.602,50	27.902,66	66.700,41	325.710,39	309.969,64	335.856,42
	Trasferimenti correnti da altri			138.844,06	4.560,19	138.844,06	103.818,44	217.472,82	139.934,20
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**309.130,34**	**17.915,04**	**1.036.975,28**	**257.665,98**	**1.371.920,99**	**939.973,14**	**2.056.726,82**	**2.272.599,98**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	974.006,70	539.690,58	2.308.487,03	1.904.754,80	2.768.308,10	2.283.915,31	3.672.741,30	4.802.790,50
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	246.203,65	291.133,91	842.575,18	968.703,91	1.494.194,03	1.256.012,94	2.297.548,36	4.660.000,00
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	18.704,18	22.922,44	19.546,60	22.922,44	20.383,64	22.922,44	38.756,44	55.110,00
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	173.065,34	258.837,32	435.497,70	445.220,68	909.349,45	527.807,97	1.086.430,65	2.006.292,04
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**1.411.979,87**	**1.112.584,25**	**3.606.106,51**	**3.341.601,83**	**5.192.235,22**	**4.090.658,66**	**7.095.476,75**	**11.524.192,54**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	327.958,00	2.861,71	532.328,85	2.861,71	577.866,56	106.997,70	595.266,26	1.405.346,66
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	30.710,09	353,37	63.084,15	4.379,24	69.929,23	19.655,10	73.905,94	113.200,00
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	35.787,96	5.012,88	68.886,89	153.124,29	163.597,69	229.283,29	235.701,66	224.000,00
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**394.456,05**	**8.227,96**	**664.299,89**	**160.365,24**	**811.393,48**	**355.936,09**	**904.873,86**	**1.745.046,66**
E.5.01.00.00.000	**Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.126,20
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**	229.932,33	0,00	437.179,30	0,00	437.179,30	0,00	713.215,05	0,00
E.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**229.932,33**	**0,00**	**437.179,30**	**0,00**	**437.179,30**	**0,00**	**713.215,05**	**145.126,20**
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	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	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	677.135,61	862.564,22	1.361.277,78	1.604.610,62	3.237.900,25	2.419.051,69	3.967.109,01	3.600.000,00
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	12.369,79	7.857,72	42.571,49	33.089,02	60.947,30	231.681,26	83.604,77	440.000,00
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**689.505,40**	**870.421,94**	**1.403.849,27**	**1.637.699,64**	**3.298.847,55**	**2.650.732,95**	**4.050.713,78**	**4.040.000,00**
	Carte contabili da regolarizzare		***995.949,82***		***1.388.893,48***		**2.311.121,60**		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**5.918.732,56**	**4.689.520,82**	**15.490.095,05**	**14.270.567,70**	**22.526.472,66**	**21.369.468,48**	**32.304.378,43**	**37.925.377,38**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa	**0,00**	**0,00**	**44.721,97**	**25.000,00**	**68.212,53**	**63.000,00**	**80.931,18**	**63.000,00**
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**10.959.717,11**	**15.496.497,98**	**20.531.079,60**	**25.077.544,86**	**27.567.457,21**	**32.176.445,64**	**37.345.362,98**	**48.732.354,54**
	di cui con vincolo di cassa	**370.907,17**	**750.969,36**	**415.629,14**	**775.969,36**	**439.119,70**	**813.969,36**	**451.838,35**	**813.969,36**

copia informatica per consultazione

		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	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	978.015,18	1.206.120,95	2.022.263,21	2.281.428,71	3.069.723,81	3.114.448,43	4.227.524,33	5.534.223,46
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	69.032,22	68.954,71	120.527,13	137.726,34	184.340,08	158.638,91	242.745,26	362.020,39
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	3.949.148,24	4.303.918,66	8.028.693,79	8.810.214,41	11.301.841,41	12.451.582,61	14.789.304,31	20.105.487,26
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	239.747,48	394.289,91	345.407,48	466.122,49	690.734,25	646.950,10	800.827,75	1.176.407,12
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	5.744,94	126.345,34	143.560,69	126.345,34	282.964,82	267.963,91
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	4.059,00	77.601,82	14.906,49	79.199,73	37.771,60	107.153,79	42.976,30	159.189,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	371.007,47	124.820,60	760.660,73	172.289,68	798.249,11	310.910,06	870.455,92	650.577,62
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**5.611.009,59**	**6.175.706,65**	**11.298.203,77**	**12.073.326,70**	**16.226.220,95**	**16.916.029,24**	**21.256.798,69**	**28.255.868,76**
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	825.454,73	1.042.140,08	1.229.502,16	1.436.314,77	1.649.136,21	2.823.334,30	2.514.570,27	6.433.473,41
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	13.470,87	10.493,77	13.470,87	14.330,48	39.509,82
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	0,00	2.826,03	1.468,74	2.826,03	1.468,74	151.960,92
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**825.454,73**	**1.042.140,08**	**1.229.502,16**	**1.452.611,67**	**1.661.098,72**	**2.839.631,20**	**2.530.369,49**	**6.624.944,15**
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	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	34.521,91	221.836,02	251.390,19	221.836,02	506.662,87	464.528,82
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	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**34.521,91**	**221.836,02**	**251.390,19**	**221.836,02**	**506.662,87**	**464.528,82**
U.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	847.630,62	820.456,33	1.496.313,10	1.690.392,64	3.438.828,08	2.208.929,87	4.100.689,45	3.585.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	11.497,08	58.255,86	180.438,86	81.963,34	195.208,88	274.692,59	239.307,93	460.638,13
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	***859.127,70***	***878.712,19***	***1.676.751,96***	***1.772.355,98***	***3.634.036,96***	***2.483.622,46***	***4.339.997,38***	***4.045.638,13***
	carte contali da regolarizzare		1.142,25		1.142,25		814.626,02		
	TOTALE PAGAMENTI	**7.295.592,02**	**8.097.701,17**	**14.238.979,80**	**15.521.272,62**	**21.772.746,82**	**23.275.744,94**	**28.633.828,43**	**39.390.979,86**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa	**0,00**	**59.833,44**	**30,00**	**59.833,44**	**0,00**	**97.833,44**	**83.139,01**	**97.833,44**
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**3.664.125,09**	**7.398.796,81**	**6.292.099,80**	**9.556.272,24**	**5.794.710,39**	**8.900.700,70**	**8.711.534,55**	**9.341.374,68**
	di cui con vincolo di cassa	***370.907,17***	***691.135,92***	***415.599,14***	***716.135,92***	***439.119,70***	***716.135,92***	***368.699,34***	***716.135,92***
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

copia informatica per consultazione