



COMUNE DI BUSTO GAROLFO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

ORIGINALE

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

Nr. Progr. **23**

Data **10/03/2026**

Seduta NR. **8**

L'anno DUEMILAVENTISEI questo giorno DIECI del mese di MARZO alle ore 17:00 convocata con le prescritte modalità, NELLA SOLITA SALA DELLE ADUNANZE si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
RIGIROLI GIOVANNI	PRESIDENTE	S
MILAN ANDREA	ASSESSORE	S
BIONDI SUSANNA	ASSESSORE	S
RE' VALENTINA	ASSESSORE	S
CARNEVALI STEFANO	ASSESSORE	S
DIANESE DANIELE	ASSESSORE	S
<i>TOTALE Presenti: 6</i>		<i>TOTALE Assenti: 0</i>

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, il dott.ssa TERESA LA SCALA.

In qualità di SINDACO, il Sig. RIGIROLI GIOVANNI assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

L'Assessore Stefano Carnevali è presente da remoto ai sensi del Regolamento approvato con deliberazione consiliare n. 21 del 29.04.2022.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

“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.”;

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

CONSIDERATO 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 che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- 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 ancora 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 considerazione 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 alla giunta/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;

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 94 del 19.12.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 approvate nel corso del corrente esercizio;

CONSIDERATO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 “allegato A” alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTI inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal Responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formarne parte integrale e sostanziale;

CON votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

D E L I B E R A

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) DI TRASMETTERE copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 3) DI STABILIRE che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 4) DI TRASMETTERE copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3).

Successivamente,

LA GIUNTA COMUNALE

Attesa la necessità di dare immediata attuazione a quanto precedentemente deliberato;

Visto il 4[^] comma, dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Con votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

D E L I B E R A

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 23 DEL 10/03/2026

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
GIOVANNI RIGIROLI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT.SSA TERESA LA SCALA

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

COMUNE DI BUSTO GAROLFO

CITTA' METROPOLITANA DI MILANO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE

Numero Delibera **23** del **10/03/2026**

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL TUEL - D. LGS. 267/2000

Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere:

FAVOREVOLE

Data 05/03/2026

IL RESPONSABILE DI AREA
LILIANA BENEDETTO

Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere:

FAVOREVOLE

Data 05/03/2026

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
LILIANA BENEDETTO

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 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	3.698.388,20	3.197.098,04						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		264.265,01						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.135.757,38	259.734,27	2.716.610,57	4.056.303,55	4.126.817,71	5.956.451,16	5.794.901,65	8.740.842,71
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.135.757,38	259.734,27	2.716.610,57	4.056.303,55	4.126.817,71	5.956.451,16	5.794.901,65	8.740.842,71
	Imposta municipale propria	751.552,02	65.903,06	1.489.659,48	1.311.114,39	1.580.425,12	1.436.650,08	2.473.451,03	2.680.482,74
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.629,52	3,46	8.949,37	420,42	11.605,05	681,61	13.744,99	1.002,50
	Addizionale comunale IRPEF	233.588,45	192.104,39	692.787,39	1.088.047,72	1.231.705,12	1.969.079,89	1.695.274,14	2.715.414,71
	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	147.149,39	0,00	522.328,42	1.653.889,58	1.298.329,42	2.546.747,42	1.607.132,46	3.339.837,55
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	277,13	978,10	1.304,35	2.196,19	1.547,00	2.196,19	1.547,00
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	1.438,19	0,00	1.438,19	0,00	1.438,19	0,00	2.000,00
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	838,00	8,05	1.907,81	88,90	2.556,81	306,97	3.102,84	558,21
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	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	170,66	1.064.507,05	899.632,53	1.065.298,05	972.992,60	1.581.075,96	1.463.935,70
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.135.757,38	259.904,93	3.781.117,62	4.955.936,08	5.192.115,76	6.929.443,77	7.375.977,61	10.204.778,41
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	115.597,04	0,00	115.597,04	97.653,27	121.914,86	163.095,28	385.341,30	509.521,73
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	87.480,11	24.307,50	93.159,87	103.759,59	198.838,15	188.325,50	260.269,18	275.856,16
	Trasferimenti correnti da altri	16.957,00	6.232,40	16.957,00	9.348,60	16.957,00	17.495,24	27.022,00	82.330,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	220.034,15	30.539,90	225.713,91	210.761,45	337.710,01	368.916,02	672.632,48	867.707,89
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	233.371,16	808.647,13	381.001,04	1.565.104,72	931.711,36	2.215.128,05	1.021.707,47	2.641.160,20
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50.705,46	181.119,93	144.009,89	289.124,70	194.461,02	513.688,70	258.255,39	732.000,79
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	7.425,66	1.103,92	10.392,07	4.810,64	14.367,21	7.214,05	17.273,53	9.611,42
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.520,70	60.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	97.711,47	98.438,68	213.517,84	265.085,70	324.481,68	414.614,95	446.863,38	653.117,19
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	389.213,75	1.089.309,65	748.920,84	2.124.125,76	1.465.021,27	3.150.645,75	1.812.620,47	4.095.889,60
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	798.857,50	0,00	1.236.357,50	1.196.795,76	1.250.722,50	1.286.148,47	1.588.552,75	5.170.020,59
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	74.994,04	62.662,52	109.482,08	88.122,19	154.597,12	146.464,27	196.072,16	705.500,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	131.468,37	209.880,03	169.153,93	226.969,81	273.804,06	365.528,03	392.399,90	462.528,60
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.005.319,91	272.542,55	1.514.993,51	1.511.887,75	1.679.123,68	1.798.140,76	2.177.024,81	6.338.049,19
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
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	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	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	283.873,48	560.343,32	598.523,78	1.061.032,97	818.174,83	1.502.362,91	1.148.164,24	2.135.660,68
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	13.864,45	73.109,83	36.054,93	200.922,24	50.995,83	344.089,02	66.153,35	504.465,24
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	297.737,93	633.453,15	634.578,71	1.261.955,22	869.170,66	1.846.451,94	1.214.317,59	2.640.125,92
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	3.048.063,12	2.285.750,18	6.905.324,59	10.064.666,27	9.543.141,38	14.093.598,24	13.252.572,96	24.146.551,01
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0		0		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	6.746.451,32	5.482.848,22	10.603.712,79	13.261.764,31	13.241.529,58	17.290.696,28	16.950.961,16	27.343.649,05
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		264.265,01		264.265,01		264.265,01		264.265,01

Codice SIOPE	Descrizione	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 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	404.061,43	490.233,43	825.439,94	1.026.882,57	1.297.774,20	1.585.053,86	1.909.282,03	2.494.949,05
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.517,03	23.724,29	49.860,38	59.772,05	83.138,99	99.735,57	134.123,54	169.863,02
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	924.125,98	1.921.722,56	2.527.820,90	3.510.832,59	3.469.701,20	4.689.576,68	4.690.605,00	6.016.361,69
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	535.966,54	864.647,38	1.185.241,65	1.658.177,93	1.675.114,99	2.417.352,67	2.240.399,70	3.341.233,13
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	7.800,25	0,00	7.800,25	0,00	7.800,25	0,00	21.197,23	40.190,53
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.404,14	3.451,75	20.413,98	15.769,99	209.904,03	311.483,78	218.204,29	3.605.980,86
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.895.875,37	3.303.779,40	4.616.577,10	6.271.435,13	6.743.433,66	9.103.202,55	9.213.811,79	15.668.578,28
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	710.446,17	523.769,80	1.136.474,24	1.847.373,88	1.387.010,11	2.680.553,55	2.167.479,91	6.135.774,05
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	19.340,13	6.522,16	21.114,28	6.522,16	23.198,44	6.971,16	24.340,13
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	484,00	0,00	26.630,82	31.500,00	27.630,86	31.500,00	53.777,68	58.000,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	710.930,17	543.109,93	1.169.627,22	1.899.988,15	1.421.163,13	2.735.251,99	2.228.228,75	6.218.114,18
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	20.504,00	0,00	20.504,00	0,00	20.504,00
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	20.504,00	0,00	20.504,00	0,00	20.504,00
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	0,00	2.894,44	11.954,37	2.894,44	23.908,74	5.788,92
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	0,00	2.894,44	11.954,37	2.894,44	23.908,74	5.788,92
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	413.165,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	280.082,14	354.535,52	582.324,56	888.433,81	818.434,97	1.343.143,34	1.225.043,07	2.134.336,26
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	23.702,34	134.305,41	37.987,82	291.427,92	56.179,28	394.747,05	66.673,13	522.421,41
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	303.784,48	488.840,93	620.312,38	1.179.861,73	874.614,25	1.737.890,39	1.291.716,20	2.656.757,67
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		2.910.590,02	4.335.730,25	6.406.516,70	9.374.683,45	9.051.165,41	13.599.743,37	12.757.665,48	24.982.908,05
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.835.861,30	1.147.117,97	4.197.196,09	3.887.080,86	4.190.364,17	3.690.952,91	4.193.295,68	2.360.741,00
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			264.265,01		264.265,01		264.265,01		264.265,01
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(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".

(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;