



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

DETERMINAZIONE n. 1250/2025 del 13/08/2025

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL 30 GIUNGO 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025

.

Allegati:

- All.A) Piano dei flussi 2025- aggiornamento 2^ trimestre 2025 (firmato: Si, riservato: No)

Visti:

Hash:

DET_DETE_1250_2025.pdf

7E3987CC5A265A9EA28E0897485201EA6111982F9F1D9C438BFBC9C3DE24F202645FFDE6A564E61745
862336B89865FF925E38C7E76BF49778CDA2CB15D59805

Piano flussi di cassa - aggiornam 2trim2025.pdf

3DB211B605E748564AD65BE4FEC127185AAC784BE388CDECDB47CCE3F9979F4F25F60C1834F9730639
882CDB1FE3DD9D9DD7F2886F14094CF0CBBE5FAB5578DF

Determinazione n. 1250 del 13/08/2025



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1250 DEL 13/08/2025

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL 30 GIUGNO 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025

Dirigente Firmatario

PECORA CINZIA

Settore: Settore Economico Finanziario e tributario

IL DIRIGENTE

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 in data 16.12.2024, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2025/2027 e il bilancio di previsione finanziario 2025/2027 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 23.01.2025, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 (art. 169 del D.lgs. n. 267/2000) – attribuzione risorse finanziarie;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 30/01/2025, immediatamente eseguibile, è stato adottato il PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione) 2025/2027;

Premesso che l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, 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 di Giunta Comunale;

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;
- 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;
- 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 darne comunicazione alla giunta;
- 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

Determ. n. 1250 del 13/08/2025 pag. 1/3

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;

Vista la delibera di Giunta Comunale n.23 del 27/02/2025 che ha adottato il piano annuale dei flussi di cassa;

Vista:

- la nota del Responsabile del Servizio finanziario prot. n.24548 del 3 marzo 2025 con la quale ha comunicato al Collegio dei Revisori contabili l'adozione del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025;
- il verbale n.9/21.3.2025 del Collegio dei Revisori dei Conti, dal quale si evince la verifica ai sensi dell'art.6 comma 2 del DL 155/2024.

Preso atto che il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2025;
- la movimentazione effettiva della cassa al 30.06.2025;
- le previsioni dei restanti due trimestri 2025, per codici SIOPE di entrata e di uscita:
 1. dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 2. dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 3. dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 4. dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2023;

Visti 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 e che i pagamenti relativi al rimborso delle suddette anticipazioni devono essere inseriti per un importo pari alla differenza tra l'importo del rimborso e quello delle anticipazioni (se il rimborso è superiore alle anticipazioni);

Atteso che le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale; Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

Visto il comma 6 dell'art. 162 del d.lgs. n. 267/2000, 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 l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "allegato A", predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

Verificato il rispetto delle misure in materia di Trasparenza e di Prevenzione della Corruzione di cui al vigente PTPC 2025/2027, approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 11 del 30 gennaio 2025;

Verificata l'insussistenza dell'obbligo di astensione, relativo alle potenziali situazioni di conflitto di interesse nell'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art 1, comma 42, lettera h) della L. 190/2012, dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e degli artt. 4 e 5 del Codice di Comportamento dei
Determ. n. 1250 del 13/08/2025 pag. 2/3

dipendenti del Comune di Sesto San Giovanni, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.103 del 8.4.2014;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e il vigente regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Visto il decreto n.39 del 30/11/2022 di conferimento dell'incarico di dirigente del settore economico-finanziario e tributario Dott.ssa Cinzia Pecora.

DETERMINA

1. di approvare l'aggiornamento al 30 giugno 2025 del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025 allegato e parte integrante del presente atto;
2. di darne comunicazione alla Giunta Comunale;
3. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
4. di attestare che la presente determinazione verrà pubblicata all'Albo Pretorio.

**Sesto San Giovanni, lì
13/08/2025**

**Il Dirigente/Il Responsabile
(PECORA CINZIA)
con firma digitale**

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
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 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

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).

Il Piano annuale dei flussi di cassa 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 annuale dei flussi di cassa.
A seguito dell'adozione ⁽³⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

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.

- La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
 - riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
 - tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (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 N-2 (2023)	Incassi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Incassi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	45.324.520	58.286.107						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		195.686						
E.1.01.00.00.000	Tributi	11.428.676	9.714.058	22.867.696	23.601.102	28.110.759	28.049.988	41.073.117	50.069.495
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	11.428.676	9.714.058	22.867.696	23.601.102	28.110.759	28.049.988	41.073.117	50.069.495
1.01.01.00.000	IMU gestione ordinaria	2.628.273	1.134.348	9.983.478	9.543.641	10.296.760	10.700.000	15.471.527	16.900.000
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivit� ordinaria di gestione	1.409.040	864.769	4.337.338	4.945.026	7.871.195	5.188.000	10.750.453	9.611.542
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivit� ordinaria di gestione	266.451	305.936	485.293	713.583	803.845	1.100.850	1.096.585	1.151.979
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivit� ordinaria di gestione	6.615.648	7.230.713	7.202.553	7.597.602	7.652.850	9.361.138	11.586.636	19.361.138
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	509.264	178.292	859.034	801.251	1.486.108	1.700.000	2.167.916	3.044.836
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanit� (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	108.576	-	7.342.335	3.490.388	7.342.335	9.493.388	11.078.856	10.877.034
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.537.253	9.714.058	30.210.031	27.091.490	35.453.094	37.543.376	52.151.973	60.946.529
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	912.735	4.155	1.744.161	726.933	90	2.714.567	3.526.235	5.304.127
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.686.384	300.879	2.019.969	388.132	2.138.251	2.706.113	3.924.328	5.191.163
	Trasferimenti correnti da altri	440.693	6.654	732.220	13.493	2.799.490	872.426	1.729.268	1.199.151
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.039.812	311.688	4.496.350	1.128.558	4.937.831	6.293.106	9.179.830	11.694.441
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.409.881	4.042.581	6.622.266	7.888.917	11.976.270	16.049.660	15.630.037	22.344.879
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivit� di controllo e repressione delle irregolarit� e degli illeciti	544.540	339.497	1.021.933	737.536	1.423.786	4.693.183	1.980.182	6.211.567
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	67.147	93.258	125.666	185.969	217.712	270.472	347.964	420.472
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.595.185	1.757.792	2.591.832	2.939.690	3.552.987	6.927.731	4.613.745	9.107.241
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	5.616.753	6.233.128	10.361.697	11.752.112	17.170.755	27.941.046	22.571.928	38.084.158
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	188.125	411.314	789.015	10.745.554	1.306.067	11.845.000	4.862.238	26.872.019
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.405	1.107	291.742	3.323	293.404	55.753	294.804	5.622.631
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	354.643	577.163	720.027	1.790.175	1.032.321	8.800.000	1.280.737	10.748.628
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	549.174	989.585	1.800.783	12.539.053	2.631.792	20.700.753	6.437.779	43.243.277
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attivit� finanziarie							1.830	-
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								1.924.972
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	1.830	1.924.972
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	2.347.812	2.638.558	4.756.173	5.040.440	6.930.520	16.770.878	9.846.153	24.329.581
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	147.209	114.174	515.237	213.836	647.083	1.490.518	757.823	1.949.145
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.495.021	2.752.732	5.271.410	5.254.275	7.577.603	18.261.396	10.603.975	26.278.726
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		8.309.543		8.110.726				-
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		23.238.012	20.001.191	52.140.272	57.765.489	67.771.075	110.739.677	100.947.316	182.172.103
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			411.210		8.170.789		8.770.789		9.270.789
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		68.562.532	78.287.298	97.464.792	116.051.596	113.095.595	169.025.785	146.271.836	240.458.210
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			606.896		8.366.475		8.966.475		9.466.475

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 <i>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)</i>		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 <i>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)</i>		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 <i>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)</i>		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 <i>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)</i>	
		Dati SIOPE N-2 (2023)	Pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.118.773	4.202.412	9.358.025	8.564.405	13.641.735	15.896.450	19.130.484	22.350.105
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	369.559	313.126	690.479	666.464	1.002.596	1.183.020	1.354.009	1.590.020
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	11.812.832	12.883.585	20.676.051	24.707.555	30.115.403	54.646.867	44.248.682	75.472.771
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	545.460	1.577.452	1.281.954	2.551.071	1.552.683	4.742.928	3.880.938	8.745.608
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	0	71	315.808	360.323	315.818	360.468	626.267	718.338
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	28.520	29.217	76.609	156.531	105.628	178.640	223.731	272.255
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	696.554	543.634	998.034	1.084.524	1.461.502	2.043.907	2.234.919	3.283.084
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	17.571.698	19.549.498	33.396.960	38.090.874	48.195.364	79.052.280	71.699.031	112.432.181
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	1.617.892	3.892.663	3.252.651	7.477.322	7.051.363	19.643.487	11.170.655	52.988.345
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		-		-		51.490	46.809	6.317.207
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale							1.812	723
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.617.892	3.892.663	3.252.651	7.477.322	7.051.363	19.694.977	11.219.276	59.306.275
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			530.738	469.820	530.738	530.820	949.824	1.007.843
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	-	-	530.738	469.820	530.738	530.820	949.824	1.007.843
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	2.675.168	2.781.357	4.529.126	5.537.943	7.124.355	17.614.833	9.893.815	24.769.392
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	285.084	152.044	603.186	193.269	662.856	2.263.077	787.247	2.760.205
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.960.251	2.933.401	5.132.312	5.731.212	7.787.211	19.877.910	10.681.061	27.529.597
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		6.922,00						
TOTALE PAGAMENTI		22.149.842	26.382.484	42.312.660	51.769.228	63.564.676	119.155.987	94.549.193	200.275.896
di cui pagamenti con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			2.247		1.488.562		6.488.562		8.770.789
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	46.412.691	51.904.815	55.152.132	64.282.368	49.530.919	49.869.798	51.722.643	40.182.314
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		604.649		6.877.913		2.477.913		695.686
	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".