



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 41 del 12.03.2026

COPIA

Oggetto: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024)

L'anno duemilaventisei il giorno dodici del mese di marzo, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 13:20, si è riunita la Giunta Comunale. All'esame dell'argomento in oggetto risultano presenti i seguenti Assessori e Assessore:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ARGIOLAS ROBERTA	ASSESSORE	A
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	P
MELONI EMANUELE	ASSESSORE	A
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P
SERRAU MARIO ALBERTO	ASSESSORE	A
TACCORI MATTEO	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 4 Totale assenti n. 3

Assiste alla seduta la Vicesegretaria Comunale SORCE ALESSANDRA.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 in data 25.02.2026, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) - periodo 2026-2028 (art. 170, comma 1, D.Lgs. n.267/2000).;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2, in data 25.02.2026, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2026-2028 unitamente ai relativi allegati (art. 11 D.Lgs. n.118/2011);
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 40 in data 05.03.2025, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026/2028 e assegnate le risorse ai Responsabili dei Settori (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000);

Premesso altresì che:

- tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione Europea, è prevista la Riforma n. 1.11, "Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie" che contempla il conseguimento di specifici obiettivi in termini di tempo medio di pagamento e di tempo medio di ritardo per le pubbliche amministrazioni;
- l'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 (in G.U. 19/10/2024, n.246) convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 (in G.U. 12/12/2024, n. 291) ha disposto che 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;
- la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile tali modelli sul sito istituzionale del MEF i modelli di cui sopra, già approvati dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

Dato atto che le previsioni trimestrali del Piano:

- sono state elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente;
- hanno tenuto conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (dati SIOPE);
- sono state considerate le novità e le peculiarità dell'esercizio 2026 (come le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o le modifiche del quadro normativo);

Considerato che, a seguito della presente adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa sarà trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;

Considerato altresì, che con determinazione del responsabile finanziario, il presente piano dei flussi di cassa sarà aggiornato trimestralmente al fine di garantirne l'efficacia dandone comunicazione alla Giunta;

Dato atto che non si è potuto procedere entro il termine del 28.02.2026 in quanto la piattaforma SIOPE non rilasciava i prospetti trimestrali relativi ai Flussi di Cassa;

Visto quindi, il Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 allegato sotto la lettera A) alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale;

Ritenuto di provvedere in merito;

Visti:

- il d.lgs. n. 267/2000;
- il d.lgs. n. 118/2011;
- il d.lgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Acquisiti ai sensi dell'articolo 49 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile del responsabile finanziario dell'ente;

A votazione unanime e palese;

DELIBERA

1. Di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 allegato sotto la lettera A) alla presente deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale;
1. Di trasmettere il Piano di cui sopra all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
2. Di dichiarare, con separata votazione resa unanime, il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.lgs. 267/2000.



COMUNE DI SESTU

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 41 del 12/03/2026

OGGETTO:

Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024)

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

FIRMATO
IL SINDACO
F.to **SECCI MARIA PAOLA**

FIRMATO
IL VICESEGRETARIA COMUNALE
F.to **SORCE ALESSANDRA**

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.

La presente copia cartacea è conforme all'originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 07.03.2005 n. 82 e successive modificazioni.

Sestu, Li 19/05/2026



COMUNE DI SESTU

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 41 del 12/03/2026

OGGETTO:

Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024)

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata da oggi 17/03/2026 all'Albo Pretorio del Comune e vi rimarrà fino al 01/04/2026.

Sestu, 17/03/2026

FIRMATO
IL VICESEGRETARIO COMUNALE
F.to SORCE ALESSANDRA

DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.

La presente copia cartacea è conforme all'originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 07.03.2005 n. 82 e successive modificazioni.

Sestu, Li 19/05/2026



COMUNE DI SESTU

Oggetto proposta di delibera:

Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa – Anno 2026 - Art. 6 del decreto legge 155/2024 (legge 189/2024)

Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica.

Sestu, 12.03.2026

IL RESPONSABILE

F.to Alessandra SORCE

Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Sestu, 12.03.2026

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Alessandra SORCE

Denominazione Ente: COMUNE DI SESTU - Città Metropolitana di Cagliari

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 e 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 necessaria la previsione del piano annuale dei flussi di cassa.

*Al fine di garantire 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/organismo 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 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	19.842.678,25	20.526.974,45						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		11.573.667,53						
E.1.01.00.00.000	Tributi	2.895.987,34	4.776.842,87	4.616.242,87	5.898.307,89	5.094.833,66	6.431.040,15	7.802.667,39	11.557.502,69
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.895.987,34	4.776.842,87	4.616.242,87	5.898.307,89	5.094.833,66	6.431.040,15	7.802.667,39	11.557.502,69
	Imposta municipale propria	1.513.282,61	3.526.963,33	2.662.048,35	4.366.079,74	2.798.000,69	4.708.814,49	4.530.522,01	7.457.165,38
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	38.989,96	8.629,68	39.999,89	8.853,21	39.999,89	8.853,21	50.977,96	11.283,00
	Addizionale comunale IRPEF	93.718,67	0,00	265.691,54	0,00	445.921,33	0,00	610.172,78	714.108,47
	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	1.155.422,19	1.226.287,65	1.533.628,49	1.505.668,54	1.687.781,98	1.693.822,08	2.357.524,07	3.336.639,52
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	348,60	100,00	348,60	100,00	348,60	100,00
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.410,37	100,00
	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	3.470,00	860,00	10.580,01	1.720,00	10.770,01	2.474,00	10.770,01	3.400,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	91.103,91	14.102,20	103.945,99	15.886,40	112.011,16	16.976,37	235.941,59	34.606,32
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	206.430,50	126.154,97	610.505,84	373.095,77	771.899,26	471.727,42	1.013.390,83	619.309,11
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.102.417,84	4.902.997,84	5.226.748,71	6.271.403,66	5.866.732,92	6.902.767,57	8.816.058,22	12.176.811,80
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Ministeri	100.047,33	545.210,95	170.933,33	625.391,38	505.671,05	754.885,42	751.554,55	1.236.412,36
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.362.419,18	3.297.500,95	7.622.016,76	4.754.999,48	8.109.988,59	9.016.456,35	10.535.787,89	10.384.042,77
	Trasferimenti correnti da altri	4.352,00	58.500,00	17.855,89	6.770.749,05	30.793,97	6.770.749,05	30.793,97	6.784.782,65
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.466.818,51	3.901.211,90	7.810.805,98	12.151.139,91	8.646.453,61	16.542.090,82	11.318.136,41	18.405.237,78
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	230.257,71	443.571,85	510.583,33	752.063,20	875.583,40	1.063.720,40	1.302.074,89	1.498.710,09
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	31.416,55	59.000,00	59.569,00	128.000,00	59.569,00	193.000,00	120.267,15	258.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	27.689,85	1.474,23	1.474,23	15.330,38	1.474,23	21.354,60	68.841,63	34.160,75
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	450.743,98	459.039,65	529.361,91	786.203,15	913.597,11	1.088.266,64	1.144.354,77	1.448.730,13
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	740.108,09	963.085,73	1.100.988,47	1.681.596,72	1.850.223,74	2.366.341,64	2.635.538,44	3.239.600,97
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	48.003,39	1.041.441,12	192.971,31	1.754.932,34	1.005.239,18	3.572.144,07	1.608.016,43	5.853.265,67
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	77.386,99	0,00	154.773,97	0,00	232.160,96	735.747,20	309.547,94
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	13.068,30	0,00	13.068,30	0,00	13.068,30	732.000,00	13.068,30	742.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	91.654,02	76.250,00	325.164,67	251.371,22	365.290,80	327.621,22	433.694,32	403.871,22
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	152.725,71	1.195.078,11	531.204,28	2.161.077,53	1.383.598,28	4.863.926,24	2.790.526,25	7.308.684,83
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	6.122,01	0,00	12.244,02	0,00	18.366,02	0,00	24.488,03
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	317.121,02	0,00	651.780,46	0,00	1.303.560,91
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	6.122,01	0,00	329.365,04	0,00	670.146,48	0,00	1.328.048,94
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	18.357,58	0,00	36.715,15	0,00	55.072,73	0,00	73.430,30

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	18.357,58	0,00	36.715,15	0,00	55.072,73	0,00	73.430,30
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	379.179,74	1.091.549,81	1.009.329,16	2.169.099,62	1.576.818,28	3.246.649,43	9.690.162,43	4.329.199,24
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	9.128,55	111.463,64	17.089,49	223.371,27	28.079,76	337.278,91	40.332,78	450.186,54
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	388.308,29	1.203.013,45	1.026.418,65	2.392.470,89	1.604.898,04	3.583.928,34	9.730.495,21	4.779.385,78
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		7.850.378,44	12.189.866,59	15.696.166,09	25.023.768,89	19.351.906,59	34.984.273,80	35.290.754,53	47.311.200,40
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			5.190.560,58		13.612.307,13		16.503.195,49		21.493.778,75
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		27.693.056,69	32.716.841,04	35.538.844,34	45.550.743,34	39.194.584,84	55.511.248,25	55.133.432,78	67.838.174,85
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			16.764.228,11		25.185.974,66		28.076.863,02		33.067.446,28

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	740.596,49	1.411.336,17	1.597.686,02	2.594.097,44	2.422.032,34	3.776.858,70	3.774.824,18	4.974.506,35
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	40.406,97	129.958,40	100.159,24	210.068,45	160.138,39	290.178,49	266.144,85	376.820,05
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.785.921,59	4.793.676,94	4.841.174,52	8.579.142,49	7.208.739,03	12.006.543,41	9.765.801,61	16.054.922,28
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	946.114,72	1.742.336,41	1.939.365,41	3.268.423,30	2.900.570,38	4.839.399,41	4.821.001,37	6.394.546,01
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	817,00	275,00	930,00	2.787,57	9.496,30	3.062,57	16.707,03	5.625,14
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	9.798,19	9.898,19	18.055,00	17.796,39	23.228,67	25.694,58	34.902,39	33.692,77
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	58.033,04	140.165,40	266.886,64	327.290,40	338.405,00	589.300,40	352.825,05	2.754.616,19
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	3.581.688,00	8.227.646,52	8.764.256,83	14.999.606,02	13.062.610,11	21.531.037,55	19.032.206,48	30.594.728,79
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	619.012,89	4.173.175,32	1.700.528,74	8.099.390,01	3.174.051,33	11.869.133,47	4.609.778,78	15.808.413,80
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
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	10.368,07	20.000,00	10.368,07	40.000,00	10.368,07	60.000,00	80.784,95	88.034,02
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	629.380,96	4.193.175,32	1.710.896,81	8.169.390,01	3.184.419,40	11.959.133,47	4.690.563,73	15.926.447,82
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	0,00	71.786,13	65.457,40	71.786,13	132.270,37	143.572,26
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	71.786,13	65.457,40	71.786,13	132.270,37	143.572,26
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	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	277.506,66	1.059.166,63	916.155,17	2.113.333,26	1.465.323,92	3.167.499,89	9.689.780,01	4.221.666,52
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	8.355,04	149.672,70	9.918,07	300.172,40	11.233,42	450.081,10	13.475,75	599.580,80
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	285.861,70	1.208.839,33	926.073,24	2.413.505,66	1.476.557,34	3.617.580,99	9.703.255,76	4.821.247,32
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		4.496.930,66	13.629.661,17	11.401.226,88	25.654.287,82	17.789.044,25	37.179.538,14	33.558.296,34	51.485.996,19
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			5.039.752,02		9.254.511,97		13.762.048,33		18.297.503,26
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		23.196.126,03	19.087.179,87	24.137.617,46	19.896.455,52	21.405.540,59	18.331.710,11	21.575.136,44	16.352.178,66
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			11.724.476,09	0,00	15.931.462,69	0,00	14.314.814,70	0,00	14.769.943,02
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"

(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;