



28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA

28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA
Responsabile: MATERA MARIAGRAZIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL II° TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 70 DEL 27/02/2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

Premesso che:

- l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, coordinato con la Legge di conversione n. 189/2024 «Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali», dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001, e quindi anche i Comuni, sono tenute ad adottare 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;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- il modello di cui al punto precedente mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati Siope del penultimo esercizio (per il 2025, si considera il 2023);
- la classificazione delle entrate e delle spese prevista nel modello in parola, ove necessario, può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze dell'ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti;
- il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) è finalizzato a consentire agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal Responsabile del Servizio Finanziario con la collaborazione degli altri Responsabili di settore, coerentemente con il bilancio approvato, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, nonché delle novità interne ed esterne e delle peculiarità esogene ed endogene dell'esercizio in corso;
- le previsioni in parola sono verificate ed aggiornate trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità alla Giunta ed ai Revisori;
- i Revisori, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto citato devono verificare che il piano annuale

dei flussi di cassa sia adottato nei termini e secondo le modalità di legge;

Dato atto che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 23/09/2024 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2027 - aggiornamento Sezione Strategica 2025;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 13/02/2025 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione: Sezione strategica 2023-2027, Sezione operativa 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 27/02/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025-2026-2027 e relativi allegati e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025 - art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- con Determinazione del responsabile del Servizio finanziario n. 778 del 8/05/2025 è stato approvato l'aggiornamento al I trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 18/03/2025 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2025/2027 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 95 del 20/03/2025 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2024, variazione al bilancio 2025-2026-2027, determinazione del fondo pluriennale vincolato e conseguenti reimputazioni, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 101 del 27/03/2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/04/2025 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2024 e relativi allegati;
- con deliberazioni di Giunta Comunale n. 156 del 8/05/2025 e n. 257 del 29/07/2025 sono stati variati gli stanziamenti di cassa al bilancio di previsione 2025-2027;

Visti:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- il D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Monza;
- lo Statuto Comunale di Monza;

Considerato che:

- Il Servizio Finanziario, anche a seguito di ricognizione fatta con tutti i Settori del Comune, ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online e lo stesso è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:

- Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;

- Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025 successivamente aggiornato con Determinazione n. 778 del 8/05/2025 contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale 2025, come da Fondo Cassa finale 2024 risultate dal Conto del tesoriere e dalle scritture contabili del Comune di Monza;
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- L'evidenza delle quote vincolate di cassa;

Dato atto che in ottemperanza alle previsioni normative:

- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere aggiornato con determinazione 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 rinominata "Incassi effettivi/pagamenti effettivi";

Dato atto che, per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che, per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullaosta di servizi interni o di altre amministrazioni esterne

Dato atto che la materia oggetto del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'unità organizzativa SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA come da vigente funzionigramma;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 18/03/2025 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2025 – 2027;

Accertata la propria competenza in ordine all'adozione del presente provvedimento ai sensi del vigente regolamento comunale di contabilità e dell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

Visto l'aggiornamento a tutto il II° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa 2025 di cui all'Allegato A, predisposto utilizzando il modello pubblicato sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nonché le relative istruzioni fornite;

Dato atto che:

- a seguito dell'aggiornamento del piano dei flussi di cassa precedentemente approvato è emerso che il fondo di cassa finale del II trimestre 2025 è pari ad euro 109.569.749,25, e che lo stesso in base alle stime effettuate per i trimestri successivi rimane, al netto di oscillazione fisiologiche dettate dalla natura di determinate voci di entrata/spesa, stabile nel tempo, a dimostrazione che

- l'Ente è in grado di gestire efficacemente la propria cassa;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti registrato dall'Ente nel secondo trimestre 2025 è stato pari a -12,61 giorni, in miglioramento rispetto al dato del secondo trimestre 2024 (-11,69 giorni), il che evidenzia la capacità dell'Ente di migliorare le proprie procedure interne evitando ritardi nel pagamento delle fatture commerciali;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Dato atto che i Revisori dei Conti, pur non essendo obbligati ad esprimersi con un parere ad hoc sul presente piano, riceveranno il presente piano per la verifica di cui al comma 2 dell'art.6 del D.L. n.155/2024 e per le verifiche periodiche di propria competenza da effettuarsi anche in sede di verifica ordinarie di cassa;

Dato atto che, il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 241/1990, è la dott.ssa Mariagrazia Matera, Responsabile del Servizio Contabilità Finanziaria, la quale ha dichiarato l'insussistenza di cause di incompatibilità e di conflitto di interessi (Protocollo n. 84090 del 30/04/2025);

Dato atto che il presente provvedimento costituisce attuazione del seguente obiettivo operativo del DUP:0103/6.17.34 - Buona gestione economica e finanziaria;

D E T E R M I N A

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento al II° trimestre 2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);

2. di comunicare alla Giunta Comunale ed al Collegio Revisori l'aggiornamento del piano al II° trimestre 2025;

3. di stabilire che il piano continuerà ad essere aggiornato trimestralmente dal sottoscritto Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario con atto determinativo;

4. di trasmettere il presente atto, per l'opportuna conoscenza e per quanto di competenza, al Segretario, ai Responsabili dei Settori ed al Tesoriere comunale;

5. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online come previsto dalla Legge e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG)

Di dare atto che al presente provvedimento non e' associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP)

COMUNE DI MONZA

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

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 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	94.141.490,25	112.913.443,51						
	di cui con vincolo di cassa	2.179.445,42	5.045.790,33						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	3.958.550,86	4.710.505,62	19.472.933,90	20.703.014,07	20.549.494,09	25.886.076,25	38.957.240,13	38.348.759,20
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	16.692,28	30.271,41	17.242,71	33.235,22	21.773,04	33.235,22	26.914,19	49.264,50
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	2.680.408,24	3.170.889,21	8.367.526,92	9.471.373,42	16.280.480,82	14.687.746,03	21.959.938,90	24.479.576,71
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	102.697,00	117.185,88	196.302,29	225.992,02	320.633,66	225.992,02	448.330,29	314.791,03
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	17.616,17	17.488,26	93.425,01	26.673,04	113.686,65	26.673,04	163.530,68	29.524,92
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	38.567,72	8.736,94	105.732,75	11.966,69	128.937,98	63.459,90	183.674,84	105.097,14
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	55.413,50	3.325,92	84.528,07	8.061,58	104.164,15	13.299,05	179.780,67	21.419,45
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.121.739,87	2.551.699,50	4.610.665,85	5.494.682,26	9.218.803,63	18.574.749,67	17.324.963,92	30.619.290,25
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	2.800,14	6.373,98	3.520,89	11.974,94	4.324,31	56.298,41	16.862,33	93.830,68
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	4.820,33	120,00	11.600,33	120,00	11.830,33	2.100,00	12.140,33	3.500,00
E.1.01.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	7.542.518,05	6.708.540,78	7.615.606,62	10.903.418,15	11.516.041,45	16.774.489,46
E.1.01.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.999.306,11	10.616.596,72	40.505.996,77	42.695.634,02	54.369.735,28	70.473.047,74	90.789.417,73	110.839.543,34
E.1.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.404.439,95	229.891,50	3.035.441,30	1.902.613,61	3.768.407,20	9.631.460,53	6.347.896,96	15.859.745,85
E.1.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.674.002,76	855.300,47	2.501.343,21	1.566.529,20	2.808.667,23	6.216.246,10	5.800.296,16	10.333.743,48
E.1.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da altri	788.367,44	44.629,60	800.114,64	221.380,40	841.052,19	2.467.775,46	2.207.216,86	4.031.540,89
E.1.01.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.866.810,15	1.129.821,57	6.336.899,15	3.690.523,21	7.418.126,62	18.315.482,09	14.355.409,98	30.225.030,22
E.1.01.01.01.000	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.852,00	0,00	7.600,00
E.1.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.464.577,17	2.119.703,53	3.149.712,43	3.946.717,87	3.942.165,81	5.776.108,53	5.669.337,68	7.457.366,66
E.1.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.822.109,24	2.843.789,04	5.399.811,85	5.031.615,03	8.378.077,90	8.454.089,88	9.755.635,40	10.865.543,28
E.1.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	608.423,07	634.728,19	1.088.861,61	1.131.143,06	1.664.441,59	4.072.517,94	2.386.480,63	5.285.306,47
E.1.01.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.296.538,40	1.481.324,18	2.649.018,26	3.425.023,25	3.900.895,81	7.087.057,20	5.745.530,24	9.054.123,02
E.1.01.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	14.887,45	15.000,00	14.887,45	17.700,00	48.281,48	17.700,00	48.281,48	20.784,00
E.1.01.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	45,55	42,35	45,55	42,35	45,55	42,35	45,55	42,35
E.1.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	283.703,10	0,00	283.703,10	0,00	283.703,10	0,00	283.703,10

E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	17.283,74	230.448,85	17.283,74	230.448,85	17.283,74	230.448,85	162.288,77	283.744,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	1.766.461,42	0,00	2.199.717,32	2.240.000,00	2.294.271,32	2.240.000,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	3.339,85	25.038,22	17.129,45	38.240,27	22.706,21	498.871,88	45.621,07	733.635,12
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	79.224,61	308.297,81	95.237,42	593.177,54	349.137,38	922.860,21	384.897,80	1.349.992,71
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	308.742,75	312.469,20	569.823,14	730.357,46	759.740,99	730.357,46	1.049.096,31	813.769,04
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	540.800,67	1.101.293,88	1.744.619,43	2.175.970,78	4.419.023,88	3.907.794,49	5.144.493,23	5.333.352,30
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.740,00	0,00	5.500,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	86.177,11	0,00	101.970,70	0,00	134.439,41	31.760,32	197.705,01
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	8.359,27	7.024,77	13.318,06	11.616,14	28.476,43	34.000,00	32.554,59	50.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	565.649,76	471.801,88	1.579.673,33	1.555.635,78	2.160.808,50	3.153.282,22	3.273.634,23	4.614.076,36
E.3.05.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	6.729.981,53	9.920.842,11	18.105.883,14	19.273.362,18	27.890.802,59	37.552.865,52	36.023.928,62	48.596.243,42
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	0,00	7.373,52	0,00	7.373,52	9.750,00	7.373,52	13.000,00
E.4.01.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	595.058,85	808.400,00	616.374,71	5.557.954,42	955.624,71	22.032.980,16	1.158.667,75	29.339.905,80
E.4.01.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	40.618,47	613.669,96	1.418.055,16	1.417.172,51	1.462.091,19	18.428.749,91	2.651.979,77	24.550.665,67
E.4.01.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	75.169,09	2.318,00	76.236,69	258.626,64	76.236,69	1.856.968,79	76.236,69	2.475.958,38
E.4.01.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00	0,00	480.000,00
E.4.01.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.403.302,00	0,00	13.481.850,00
E.4.01.01.10.000	Alienazione di diritti reali	78.529,88	26.991,01	137.225,84	63.516,32	177.985,93	311.063,50	254.197,57	338.112,50
E.4.01.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.01.01.000	Permessi di costruire	1.408.181,81	1.991.110,06	3.094.175,99	3.675.448,34	5.953.695,54	11.323.155,73	7.410.701,20	15.051.000,00
E.4.01.03.02.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.04.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	247.932,80	781.879,88	1.019.133,75	1.380.126,57	1.786.810,29	1.462.417,13	2.113.142,38	1.690.000,00
E.4.01.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.445.490,90	4.224.368,91	6.368.575,66	12.832.844,80	10.419.817,87	68.308.387,22	13.672.298,88	87.420.492,35
E.4.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.03.03.99.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.03.01.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	248.073,15	1.730.119,88	425.299,75	2.569.577,56	580.697,14	17.613.445,45	1.478.621,91	22.295.500,57
E.4.01.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	248.073,15	1.730.119,88	425.299,75	2.569.577,56	580.697,14	17.613.445,45	1.478.621,91	22.295.500,57
E.6.01.02.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820.613,28	3.406.634,19	12.137.421,84
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820.613,28	3.406.634,19	12.137.421,84
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
E.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
E.9.00.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	30.913,64	12.783,73	46.730,56	53.262,88	79.287,39	112.500,00	114.807,48	150.000,00
E.9.00.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.049.198,93	2.225.987,03	3.845.840,83	4.643.170,43	5.936.805,97	9.000.000,00	8.209.501,63	12.000.000,00
E.9.00.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.184.251,96	815.682,57	2.586.439,54	2.116.577,92	3.102.745,16	5.625.000,00	4.506.476,38	7.500.000,00
E.9.00.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	573.134,94	574.164,79	1.179.409,76	1.258.631,64	1.472.868,44	3.225.000,00	1.937.916,74	4.300.000,00
E.9.00.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	112.137,75	100.938,40	216.123,56	200.853,51	318.327,49	1.125.000,00	420.152,64	1.500.000,00
E.9.00.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	39.217,33	40.191,04	71.249,10	70.431,21	115.869,54	225.000,00	164.014,94	300.000,00
E.9.00.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	7.500,00	40,00	10.000,00
E.9.00.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	10.000,00
E.9.00.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	53.202,65	53.309,52	53.202,65	54.946,46	53.202,65	152.482,14	53.786,32	203.309,52
E.9.00.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750.000,00	0,00	5.000.000,00
E.9.00.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	81.904,03	163.607,70	241.725,57	282.825,59	314.655,40	1.562.677,70	864.442,00	2.083.570,27
E.9.00.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	39.599,43	198.157,35	93.920,30	257.727,83	129.642,27	519.952,51	176.880,67	702.638,53
E.9.00.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.000,00	0,00	300.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.163.560,66	4.184.822,13	8.334.641,87	8.938.427,47	11.523.444,31	25.534.612,35	16.448.018,80	34.059.518,32
E.9.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		45.317,81				
TOTALE RISCOSSIONI		26.453.222,50	31.806.571,32	80.077.296,34	90.045.687,05	112.202.623,81	239.618.453,65	176.174.330,11	405.573.750,06
di cui riscossioni con vincolo di cassa		226.522,65	1.328.787,98	574.231,41	2.649.803,77	840.713,23	11.768.710,92	5.333.462,39	19.837.421,84
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		120.594.712,75	144.720.014,83	174.218.786,59	202.959.130,56	206.344.114,06	352.531.897,16	270.315.820,36	518.487.193,57
di cui con vincolo di cassa		2.405.968,07	6.374.578,31	2.753.676,83	7.695.594,10	3.020.158,65	16.814.501,25	7.512.907,81	24.883.212,17

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0150212/2025 del 05/09/2025, classificata 16 - ARCHIVIO GENERALE
 DETERMINA Numero 1407 Documenti finanziari da IL JUDICENE PRESTITI
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 37/2009 e successive modifiche e integrazioni, ai sensi del D.Lgs. 37/2009 e successive modifiche e integrazioni, ai sensi del D.Lgs. 37/2009 e successive modifiche e integrazioni.

CODICE CARTA CEA DI ORIGINE: 16-0150212/2025 del 05/08/2025 13:41:27 classificazione 16-ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINAZIONE N. 1077 Documento firmato digitalmente da U. G. N. NEGRETTO
Riproduzione e ristampa del documento originale di cui è copia conforme all'originale del giorno 06/08/2025

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (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 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa	Dati Siope 2023	Previsioni di cassa
U.1.03.01.01.000	Retribuzioni in denaro	7.008.410,90	5.862.703,32	13.920.705,74	12.875.795,23	19.590.134,81	22.413.901,29	27.299.820,86	30.289.055,79
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	220.903,40	173.805,57	389.041,80	351.101,87	454.040,49	684.161,32	537.260,23	924.542,32
U.1.03.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.164.536,57	2.185.883,44	3.726.257,55	3.737.365,17	5.606.584,03	7.328.080,92	7.202.430,62	9.902.812,05
U.1.03.02.02.000	Altri contributi sociali	9.828,84	0,00	19.377,76	437,70	19.629,31	38.308,30	19.706,77	51.767,97
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	654.708,32	465.415,14	1.102.594,63	914.971,73	1.632.404,09	1.916.989,60	2.082.436,64	2.457.679,01
U.1.03.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	3.667,00	25.464,44	38.426,97	31.432,65	40.489,54	74.053,33	50.237,24	94.940,17
U.1.03.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.528,42	446,39	4.138,14	3.484,34	4.887,47	17.501,71	6.668,11	22.438,09
U.1.03.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	971,00	1.027,00	971,00	1.560,00	1.998,00	2.000,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	16.995,39	18.163,98	17.124,59	19.599,64	26.905,47	286.542,81	156.930,97	365.932,04
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	53.854,55	24.895,10	60.995,16	61.272,47	68.215,23	63.329,66	76.016,58	77.588,81
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	425.505,88	194.039,55	664.426,60	352.819,44	800.443,03	823.265,45	1.159.208,21	1.052.222,82
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	267.917,55	344.201,21	616.907,72	669.782,56	877.463,74	863.711,38	1.168.578,85	1.107.322,29
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	11.491,53	7.001,15	21.800,20	19.643,91	36.765,70	53.386,64	44.824,90	67.013,36
U.1.02.03.000	Aggi di riscossione	4.541,49	4.432,06	5.277,70	10.154,80	10.599,82	268.187,14	51.907,10	343.829,67
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	30.638,68	42.759,35	47.069,46	51.231,35	49.094,46	139.393,29	64.937,66	178.709,35
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	2.242.758,58	1.071.541,75	3.893.939,45	2.708.538,34	4.824.168,03	4.345.448,85	5.822.005,50	5.550.605,16
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	187.001,40	168.807,43	312.744,78	638.023,05	790.366,05	818.592,40	899.851,43	932.731,72
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	971.074,77	1.489.226,51	2.162.502,14	3.108.635,42	3.009.404,94	7.887.647,73	3.992.100,04	10.093.921,98
U.1.03.02.10.000	Consulenze	32.535,87	78.571,97	68.661,79	115.566,57	131.055,67	571.975,77	182.876,31	733.302,27
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	25.710,48	15.555,80	62.408,27	50.964,11	101.463,13	298.073,69	150.264,27	380.760,08
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.380,00	0,00	321.000,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	224.631,03	347.963,10	692.198,43	929.132,60	1.208.623,71	1.822.349,52	1.486.973,51	2.336.345,56
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	9.739.621,61	10.123.391,44	20.139.577,89	18.791.085,73	32.622.883,35	31.162.023,81	43.678.313,08	39.951.312,56
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	48.601,14	56.009,15	79.678,54	80.512,01	162.494,67	554.115,68	228.312,48	710.404,72
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	9.876,32	30.878,29	14.496,81	35.256,44	25.053,92	63.414,49	56.073,32	81.300,62
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	28.295,30	16.505,60	28.295,30	16.505,60	28.295,30	38.335,17	28.295,30	49.147,66
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	456.378,03	956.580,95	704.858,86	1.397.367,05	814.454,46	2.764.613,72	1.002.194,15	3.500.337,64
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	6.292.004,15	7.694.855,96	11.887.596,48	15.422.637,83	17.835.005,85	28.715.952,05	23.313.535,13	36.705.883,48
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	0,00	169.597,79	198.660,00	816.438,79	249.597,24	935.145,77	249.597,24	1.064.253,33
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	4.235,60	169.004,04	121.153,48	432.448,44	171.213,58	6.607.657,42	193.312,58	9.441.532,48
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	258,00	2.150,00	258,00	45.768,40	6.338,00	64.158,27	17.338,00	92.983,00
U.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	2.416,50	1.920,00	23.556,50	17.110,00	45.810,50	34.948,50	48.426,50	50.650,00

U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	571.932,22	694.168,74	1.032.886,23	1.202.489,27	1.717.507,08	2.766.714,85	2.154.567,36	4.009.731,66
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	146.180,03	94.081,04	237.414,45	197.835,04	345.036,14	660.402,83	441.168,59	955.440,33
U.1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	87.895,73	225.198,35	139.772,79	401.332,21	451.185,35	1.140.513,42	739.576,10	1.652.917,99
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	835.826,04	334.076,62	1.200.981,70	1.189.850,81	1.901.418,00	2.774.352,00	2.736.334,96	4.020.260,87
U.1.05.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	0,00	0,00	1.212.763,83	1.118.023,78	1.212.763,83	1.127.108,77	2.470.894,50	2.210.012,00
U.1.05.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.08.99.01.000	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	42.402,48	110.616,21	118.822,82	186.035,44	263.229,27	186.035,44	327.536,44	240.000,00
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	9.903,00	2.017.899,19	606.057,05	2.020.621,52	932.395,46
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.087,10	0,00	15.518,61
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	262,08	0,00	688,23	4.648,40	688,23	70.948,40	1.243,77	107.000,00
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	7.695,68	3.945,83	11.839,50
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.500,00	0,00	650.000,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.000,00	0,00	600.000,00
U.1.10.01.06.000	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.07.000	Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.280,31	0,00	314.899,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	100.750,44	243.896,80	268.043,57	552.958,16	381.743,06	611.453,28	536.499,61	886.164,18
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	2.900,00	1.573,02	3.493,99	1.573,02	8.745,05	1.573,02	12.673,98
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	687.153,27	997.096,60	706.447,27	1.031.206,01	755.019,59	1.165.215,59	894.020,79	1.688.718,25
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00	0,00	630,00	0,00	1.948,22	0,00	2.823,50
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	1.223,56	25.453,54	8.132,56	45.971,29	11.968,81	168.238,98	12.565,56	243.824,60
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	519.607,93	286.245,34	1.379.779,63	348.990,39	1.757.609,45	5.864.686,64	2.277.455,45	8.499.545,86
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	34.136.561,08	34.755.503,72	67.335.407,84	69.999.478,03	102.064.897,61	140.157.189,29	135.890.435,08	185.988.091,79
U.2.00.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	83.694,77	0,00	121.514,77	60.233,89	174.157,77	198.158,67	275.595,02	271.450,23
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	52.939,31	43.826,86	92.669,41	44.134,30	112.830,39	65.049,19	203.292,43	89.108,47
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	23.060,31	458.763,40	30.868,31	459.013,40	52.950,31	1.263.820,33	52.985,31	1.703.078,95
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	42.629,99	95.507,31	65.924,53	181.593,08	119.767,62	257.409,80	217.402,62	352.616,16
U.2.02.01.07.000	Hardware	16.372,40	46.871,06	62.732,40	219.461,49	63.920,68	480.376,93	150.306,63	645.227,98
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	1.148.382,04	2.141.135,45	2.228.247,54	9.193.612,77	3.267.713,28	49.367.882,35	5.972.106,35	67.486.252,60
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	111.526,39	67.528,19	144.447,73	67.528,19	263.368,18	2.980.543,92	266.350,51	4.082.936,89
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	19.993,92	0,00	19.993,92	0,00	61.302,72	126.222,11	157.325,92	172.907,00
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	0,00	9.856,10	0,00	9.856,10	272.600,94	9.856,10	373.425,94
U.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.03.02.000	Software	988,20	0,00	988,20	0,00	988,20	27.362,30	58.267,20	37.482,60

U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	53.738,53	34.361,70	74.407,69	80.247,95	126.635,47	644.752,62	150.065,67	883.222,77
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	192.218,92	0,00	307.122,28	0,00	307.122,28	0,00	317.054,60
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	43.157,91	154.261,04	172.484,81	155.242,13	172.484,81	299.396,95	205.116,04	410.132,81
U.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	99.000,00	99.000,00	339.000,00	99.000,00	12.049.112,25	99.000,00	16.065.483,00
U.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	48.433,44	0,00	99.357,92	0,00	134.778,28	87.000,00	173.161,32	116.000,00
U.2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
U.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	38.556,32	0,00	172.059,09	0,00	436.017,67	88.986,19	576.353,20
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	191.447,70	199.857,80	280.084,45	346.625,03	552.726,56	366.865,71	731.968,75
U.2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.04.02.000	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	53.447,67	0,00	54.068,67	0,00	54.068,67	168.000,00	352.468,30	200.000,00
U.2.04.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	50.000,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.698.364,88	3.563.477,95	3.476.419,80	11.559.333,02	5.090.447,51	69.663.054,87	8.829.151,32	94.614.701,95
U.3.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.04.000	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00	3.406.634,19	15.000.000,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00	3.406.634,19	15.000.000,00
U.4.04.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.04.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	3.406.312,66	3.123.491,53	3.406.312,66	3.884.060,50	6.848.035,88	7.768.121,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	3.406.312,66	3.123.491,53	3.406.312,66	3.884.060,50	6.848.035,88	7.768.121,00
U.5.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000.000,00
U.6.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	37.218,54	41.219,40	49.315,80	71.971,76	75.880,28	145.476,31	89.073,41	181.845,39
U.6.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.900.556,47	2.380.529,60	3.614.321,91	4.653.477,87	6.151.111,98	10.219.999,72	7.814.050,40	12.774.999,65
U.6.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.533.683,86	1.139.803,87	2.563.030,63	1.952.182,69	3.492.289,93	6.466.130,13	4.606.160,41	8.082.662,66
U.6.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	758.034,81	656.360,72	1.250.062,87	1.227.880,80	1.729.058,78	3.656.137,50	2.061.766,94	4.570.171,87
U.6.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	113.586,09	104.982,72	218.595,53	204.710,56	321.411,73	1.235.541,50	419.750,41	1.544.426,87
U.6.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	33.135,86	47.541,55	65.927,45	77.336,08	104.900,03	248.400,90	136.263,25	310.501,13
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	8.000,00	40,00	10.000,00

U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	10.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	38.500,00	51.200,00	51.000,00	58.580,00	52.000,00	120.000,00	55.000,00	150.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	5.000.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	124.006,57	263.751,14	247.587,86	361.523,98	382.706,94	1.817.134,96	532.710,46	2.271.418,70
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	300.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	31.148,18	46.997,10	176.008,88	99.414,99	212.303,05	891.064,46	240.678,45	1.113.830,58
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.569.870,38	4.732.386,10	8.235.850,93	8.707.078,73	12.521.702,72	29.055.885,48	15.955.493,73	36.319.856,85
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00				
TOTALE PAGAMENTI		40.404.796,34	43.051.367,77	82.453.991,23	93.389.381,31	123.083.360,50	245.010.190,14	170.929.750,20	399.690.771,59
di cui pagamenti con vincolo di cassa		365.715,83	869.296,06	664.209,82	1.825.393,06	868.746,63	11.768.710,92	5.356.255,00	19.837.421,84
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		80.189.916,41	101.668.647,06	91.764.795,36	109.569.749,25	83.260.753,56	107.521.707,02	99.386.070,16	118.796.421,98
di cui con vincolo di cassa		2.040.252,24	5.505.282,25	2.089.467,01	5.870.201,04	2.151.412,02	5.045.790,33	2.156.652,81	5.045.790,33
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00