



COMUNE DI IMER

PROVINCIA DI TRENTO

Verbale di deliberazione N. 24 della Giunta comunale

OGGETTO: Variazione di cassa e approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189 del 9 dicembre 2024.

L'anno **DUEMILAVENTICINQUE** addì **venticinque** del mese di **febbraio**, alle ore 18.00, nella sede municipale, a seguito di regolari avvisi, recapitati a termine di legge, si è convocata la Giunta comunale.

Presenti i signori:

1. Loss Antonio - Sindaco
2. Bettega Camillo - Vicesindaco
3. Bettega Martina - Assessore
4. Dalla Sega Aurora - Assessore
5. Rigoni Sara - Assessore

Assenti	
giust.	ingiust.
X	
X	

Assiste il Segretario Comunale Signora Depaoli dott.ssa Francesca.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Loss Antonio, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

OGGETTO: Variazione di cassa e approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi del dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189 del 9 dicembre 2024.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone MIC1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Visti:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 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 sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- lo Statuto Comunale;
- il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, approvato con Legge Regionale 03.05.2018, n. 2 come modificato con Legge Regionale 08.08.2018, n.6 e dalla Legge Regionale 01.08.2019, n. 3;
- la Legge Provinciale 09.12.2015, n. 18 "Modificazioni della legge di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento all'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009, n. 42);
- il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e ss.mm.;
- il Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione consiliare n. 8, del 29.03.2018;
- le convenzioni per la gestione in forma associata dei servizi Segreteria, Finanziario, Tecnico/Urbanistica e Anagrafe sottoscritte dai comuni di Mezzano e Imer.

Considerato che:

- il Servizio Finanziario ha predisposto una variazione di cassa, propedeutica alla predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025;
- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
 - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

Vista la deliberazione consiliare n. 32, dd. 19.12.2024, con la quale sono stati approvati il D.U.P. 2025/2027, la Nota di Aggiornamento al D.U.P. 2025/2027, il Bilancio di previsione 2025/2027 e la nota integrativa al bilancio di previsione 2025/2027.

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 1 del 09.01.2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il P.E.G. finanziario 2025/2027.

Visto il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO) triennio 2024/2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 52, dd. 08.04.2024.

Dato atto che in relazione al presente provvedimento non sono state segnalate situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale dai dipendenti che hanno preso parte all'istruttoria.

Acquisito altresì dal Segretario comunale il parere di regolarità tecnico-amministrativa del presente atto ai sensi dell'art. 185 del CEL (Codice Enti Locali) approvato con L.R. 2/2018.

Acquisito il parere del Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile ed alla copertura finanziaria del presente atto, per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 185 del CEL (Codice Enti Locali) approvato con L.R. 2/2018.

Ritenuto di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 183, comma 4, della L.R. 03.05.2018, n. 2 stante la necessità di adottare il piano annuale dei flussi di cassa entro il 28 febbraio p.v.

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge, anche avuto riguardo all'immediata eseguibilità da conferire al presente provvedimento;

DELIBERA

- 1 Di approvare la variazione di cassa allegato A) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale.
- 2 Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato B) alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale.
- 3 Di dare atto che il Piano annuale dei flussi di cassa approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario.
- 4 Di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre.
- 5 Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria.

- 6 Di comunicare, contestualmente alla pubblicazione all'Albo telematico, la presente deliberazione ai Capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 183 del Codice degli Enti locali approvato con L.R. 03/05/2018 nr. 2.
- 7 Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, con separata votazione favorevole all'unanimità ai sensi dell'art. 183, comma 4, del nuovo Codice degli Enti Locali della Regione Trentino Alto-Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e ss.mm. stante la necessità di adottare il piano annuale dei flussi di cassa entro il 28 febbraio p.v.
- 8 Di dare evidenza che ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30 novembre 1992, n. 23 avverso il presente atto sono ammessi:
 - opposizione alla Giunta comunale, durante il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 183, quinto comma, del Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino Alto-Adige approvato con Legge regionale 3 maggio 2018, n. 2;
 - ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia amministrativa entro 60 giorni ai sensi dell'art. 29 dell'allegato 1) del D.Lgs. 02/07/2010 n. 104.
 - ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24 novembre 1971, n° 1199.

Data lettura del presente verbale, lo stesso viene approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Loss Antonio

IL SEGRETARIO COMUNALE
Depaoli dott.ssa Francesca

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi degli art. 20 e 21 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: n.protocollo.....
Rif. delibera GCXCASSA GC del 25/02/2025

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			27.305,83	0,00	0,00	27.305,83
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			224.073,72	0,00	0,00	224.073,72
Utilizzo Avanzo d'amministrazione			12.678,12	0,00	0,00	12.678,12
Fondo iniziale di cassa			386.863,06	107.030,00	0,00	493.893,06
TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
Tipologia	101	Imposte tasse e proventi assimilati	residui presunti	156.234,95		156.234,95
			previsione di	360.000,00	0,00	360.000,00
			previsione di cassa	369.225,00	0,00	354.797,62
TOTALE TITOLO	1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	residui presunti	156.234,95		156.234,95
			previsione di	360.000,00	0,00	360.000,00
			previsione di cassa	369.225,00	0,00	354.797,62
TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Tipologia	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	244.890,57		244.890,57
			previsione di	554.250,00	0,00	554.250,00
			previsione di cassa	602.209,27	0,00	565.287,19
TOTALE TITOLO	3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	residui presunti	487.958,76		487.958,76
			previsione di	845.103,55	0,00	845.103,55
			previsione di cassa	971.878,10	0,00	934.956,02
TITOLO	7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
Tipologia	100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di	500.000,00	0,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	0,00	0,00

ENTRATE

TITOLO,TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
TOTALE TITOLO	7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	residui presunti	0,00			0,00
		previsione di	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
		previsione di cassa	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		residui presunti	3.434.163,71			3.434.163,71
		previsione di	6.427.096,98	0,00	0,00	6.427.096,98
		previsione di cassa	8.572.658,85	107.030,00	-551.349,46	8.128.339,39

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: .../.../..... n.protocollo.....
Rif. delibera GC del 25/02/2025 n. GCXCASSA

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione				
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	52.427,79		52.427,79
			previsione di competenza	177.889,45	0,00	177.889,45
			previsione di cassa	184.527,49	6.437,20	190.964,69
Totale Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	53.483,79		53.483,79
			previsione di competenza	177.889,45	0,00	177.889,45
			previsione di cassa	185.583,49	6.437,20	192.020,69
Programma	11	Altri servizi generali				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	55.078,25		55.078,25
			previsione di competenza	123.150,00	0,00	123.150,00
			previsione di cassa	137.612,90	656,40	138.269,30
Totale Programma	11	Altri servizi generali	residui presunti	220.592,37		220.592,37
			previsione di competenza	171.970,20	0,00	171.970,20
			previsione di cassa	344.560,14	656,40	345.216,54
TOTALE MISSIONE	1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui presunti	535.770,33		535.770,33
			previsione di competenza	1.070.621,56	0,00	1.070.621,56
			previsione di cassa	1.376.102,37	7.093,60	1.383.195,97
MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio				
Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria				
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	29.997,14		29.997,14
			previsione di competenza	73.600,00	0,00	73.600,00
			previsione di cassa	104.169,73	15.000,00	119.169,73

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025	
				in aumento	in diminuzione		
Totale Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	residui presunti	113.989,69			113.989,69
			previsione di competenza	83.600,00	0,00	0,00	83.600,00
			previsione di cassa	210.256,63	15.000,00	0,00	225.256,63
TOTALE MISSIONE	4	Istruzione e diritto allo studio	residui presunti	145.237,92			145.237,92
			previsione di competenza	194.178,00	0,00	0,00	194.178,00
			previsione di cassa	333.711,51	15.000,00	0,00	348.711,51
MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambie					
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	4.575,00			4.575,00
			previsione di competenza	28.500,00	0,00	0,00	28.500,00
			previsione di cassa	70.172,78	0,00	-12.060,18	58.112,60
Totale Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	residui presunti	4.575,00			4.575,00
			previsione di competenza	163.500,00	0,00	0,00	163.500,00
			previsione di cassa	205.172,78	0,00	-12.060,18	193.112,60
TOTALE MISSIONE	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	residui presunti	407.562,57			407.562,57
			previsione di competenza	1.066.244,65	0,00	0,00	1.066.244,65
			previsione di cassa	1.524.501,93	0,00	-12.060,18	1.512.441,75
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
Programma	1	Fondo di riserva					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
			previsione di cassa	33.687,83	0,00	-10.033,42	23.654,41
Totale Programma	1	Fondo di riserva	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
			previsione di cassa	33.687,83	0,00	-10.033,42	23.654,41
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	residui presunti	0,00			0,00
			previsione di competenza	27.087,16	0,00	0,00	27.087,16
			previsione di cassa	33.687,83	0,00	-10.033,42	23.654,41
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie					

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - ESERCIZIO 2025	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
				in aumento	in diminuzione	
Programma	1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
Titolo	5	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	500.000,00	0,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	0,00	0,00
Totale Programma	1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	500.000,00	0,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie	residui presunti	0,00		0,00
			previsione di competenza	500.000,00	0,00	500.000,00
			previsione di cassa	500.000,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE USCITE			residui presunti	2.734.996,33		2.734.996,33
			previsione di competenza	6.427.096,98	0,00	6.427.096,98
			previsione di cassa	8.148.526,94	22.093,60	7.648.526,94

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 (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	758.632,87	493.893,06						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		23.207,06						
E.1.01.00.00.000	Tributi	8.404,66	8.800,92	169.867,64	174.562,18	178.209,59	183.297,43	343.340,10	354.797,62
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	8.404,66	8.800,92	169.867,64	174.562,18	178.209,59	183.297,43	343.340,10	354.797,62
	Imposta municipale propria	8.404,66	8.800,92	169.867,64	174.562,18	178.209,59	183.297,43	343.340,10	354.797,62
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.404,66	8.800,92	169.867,64	174.562,18	178.209,59	183.297,43	343.340,10	354.797,62
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	17.979,00	0,00	19.293,82	0,00	19.293,82	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	33.873,44	0,00	147.395,24	0,00	329.786,24	0,00	580.237,94	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.116.391,75
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.873,44	0,00	165.374,24	0,00	349.080,06	0,00	599.531,76	1.116.391,75
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	75.405,41	90,13	325.173,52	8.857,35	475.063,22	9.000,00	702.088,38	565.287,19
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.436,60	2.786,45	4.436,66	8.605,40	7.119,38	13.808,84	9.216,10	17.875,67
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.759,48	131.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	58.925,69	132.801,64	77.205,55	173.966,46	82.757,43	185.711,96	134.674,36	220.793,16
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	135.767,70	135.678,21	406.815,73	191.429,21	564.940,03	208.520,81	976.738,32	934.956,02
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	94.097,54	250.000,00	225.850,52	1.200.000,00	321.850,52	1.450.000,00	595.160,95	2.789.012,30
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	0,00	0,00	11.475,41	0,00	11.475,41	814.525,29	161.475,41	814.525,29
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.513,78	1.337,45	2.453,67	2.874,73	3.142,21	5.868,56	5.842,21	5.868,56
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	95.611,32	251.337,45	239.779,60	1.202.874,73	336.468,14	2.270.393,85	762.478,57	3.609.406,15
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	75.033,82	118.127,86	152.099,12	231.798,54	279.553,89	418.633,88	399.333,47	1.396.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	10.856,42	36.872,26	26.695,75	113.826,81	33.243,36	149.305,07	46.733,48	222.894,79
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	85.890,24	155.000,12	178.794,87	345.625,35	312.797,25	567.938,96	446.066,95	1.618.894,79
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	359.547,36	550.816,70	1.160.632,08	1.914.491,47	1.741.495,07	3.230.151,04	3.128.155,70	7.634.446,33
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.118.180,23	1.044.709,76	1.919.264,95	2.408.384,53	2.500.127,94	3.724.044,10	3.886.788,57	8.128.339,39
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		23.207,06		23.207,06		23.207,06		23.207,06

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 (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	117.575,14	157.567,59	222.829,77	302.156,21	333.852,66	451.979,29	475.331,92	642.831,74
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.319,36	12.175,12	20.578,61	32.434,97	33.452,81	51.766,25	42.942,21	66.498,62
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	203.449,58	238.042,79	319.360,56	399.384,20	410.543,02	523.656,01	585.982,67	728.221,47
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	45.447,15	77.494,59	211.488,96	365.855,72	280.764,26	483.242,00	337.076,41	579.146,54
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	500,00
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	1.512,84	1.697,59	4.455,84	5.000,00	4.455,84	5.000,00	4.455,84	20.178,12
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	2.864,87	2.396,44	34.876,25	27.002,42	61.762,73	49.826,90	126.583,74	145.644,29
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	378.168,94	489.374,13	813.589,99	1.131.833,53	1.124.831,32	1.565.470,44	1.572.372,79	2.183.020,78
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	61.330,04	295.474,50	278.040,21	447.240,74	744.580,29	697.240,74	1.241.827,04	3.295.999,39
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	20.568,23	3.400,00	53.756,64	276.654,81	207.053,55	276.654,81	215.942,44	489.510,52
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	81.898,27	298.874,50	331.796,85	723.895,55	951.633,84	973.895,55	1.457.769,48	3.785.509,91
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	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15
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	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15	19.225,15
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	37.415,35	63.772,14	127.779,44	208.989,92	232.546,25	374.169,51	380.474,50	1.405.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.838,71	31.358,16	9.024,94	98.688,87	18.891,08	208.779,95	23.158,50	255.771,10
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	40.254,06	95.130,30	136.804,38	307.678,79	251.437,33	582.949,45	403.633,00	1.660.771,10
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE PAGAMENTI	519.546,42	902.604,08	1.301.416,37	2.182.633,02	2.347.127,64	3.141.540,59	3.453.000,42	7.648.526,94
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		18.527,58		18.527,58		18.527,58		23.207,06
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	598.633,81	142.105,68	617.848,58	225.751,51	153.000,30	582.503,51	433.788,15	479.812,45
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		4.679,48		4.679,48		4.679,48		0,00
	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;