



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

REGISTRO GENERALE	
Numero	Data
789	24/11/2025

Servizio: AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Responsabile di Area: Emanuela Rossi

OGGETTO:	DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 – TERZO TRIMESTRE 2025
-----------------	--

Il sottoscritto, nell'esercizio delle proprie funzioni:

PREMESSO che con Decreto del Sindaco pro tempore n. 16 del 08/11/2023 - adottato ai sensi dell'art. 50, comma 10, del D.Lgs. 18/08/2000, n.267 e ss.mm.ii. - la scrivente è stata nominata Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, con tutti i poteri di cui all'art. 107 del T.U.E.L.;

CONSIDERATO che:

- l'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- il Piano Annuale dei Flussi di Cassa ("Piano" in seguito) per l'esercizio 2025 è stato approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 28 del 28/02/2025;

ATTESO CHE l'adempimento sopra descritto è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

PRECISATO che il Piano è stato oggetto di apposita verifica del Revisore dei conti, come da verbale n. 5 del 12/03/2025, acquisito al protocollo generale dell'ente al n. 6634/2025;

RITENUTO necessario effettuare il terzo aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

DATO ATTO che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al secondo trimestre 2025;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con la deliberazione di Giunta n. 28 dello scorso 28 febbraio 2025 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A) di cui si riportano le seguenti risultanze:

Titolo	I Trimestre (dati SIOPE)	II Trimestre (dati SIOPE)	III Trimestre (dati SIOPE)	IV Trimestre	Totale
---------------	---	--	---------------------------------------	---------------------	---------------

Fondo di cassa Iniziale al 01/01/2025	7.001.844,69
---------------------------------------	--------------

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	721.457,15	3.256.795,16	5.083.750,78	8.270.647,92	8.270.647,92
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	89.348,89	385.333,81	559.731,47	1.039.010,41	1.039.010,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie	588.346,45	1.375.170,70	1.925.542,88	3.046.143,78	3.046.143,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	289.438,30	515.053,08	933.077,63	1.792.916,40	1.792.916,40
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.948.724,35	2.525.587,96	2.842.906,86	3.265.338,04	3.265.338,04
	3.637.315,14	8.057.940,71	11.345.009,62	17.414.056,55	17.414.056,55

Titolo 1 - Spese correnti	2.287.366,91	5.349.477,13	7.821.517,40	12.422.893,30	12.422.893,30
Titolo 2 - Spese in conto capitale	339.824,67	983.414,94	1.369.664,57	4.037.723,85	4.037.723,85
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	65.524,98	77.256,92	494.546,42	767.573,62	767.573,62
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.978.023,81	2.420.572,19	2.907.093,55	3.387.551,14	3.387.551,14

	4.670.740,37	8.830.721,18	12.592.821,94	20.615.741,91	20.615.741,91
Fondo di cassa finale al 31/12/2025					3.800.159,33

- le modifiche apportate trovano fondamento:

- o nella sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 30 settembre 2025;
- o nell'aggiornamento delle restanti previsioni trimestrali di cassa sulla base delle nuove informazioni disponibili e degli effettivi incassi/pagamenti registrati nel corso del primo trimestre;

RILEVATO che, a seguito delle attività sopra descritte, alla data di approvazione della presente determinazione non risulta necessario variare gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione 2025/2027 per garantirne la coerenza al Piano dei flussi aggiornato;

PRECISATO che:

- le nuove risultanze di detto Piano dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;
- il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato sarà trasmesso al Revisore dei conti in occasione della prima verifica di cassa utile;

RICHIAMATE:

- la deliberazione n. 69 del 05/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, con cui il Consiglio comunale ha approvato la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il triennio 2025/2027;
- la deliberazione n. 74 del 20/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, con cui il Consiglio comunale ha approvato il bilancio di previsione 2025/2027 ed i relativi allegati;
- la deliberazione n. 1 del 08/01/2025, esecutiva ai sensi di legge, con cui la Giunta comunale ha approvato il Piano esecutivo di gestione 2025/2027;

VISTI:

- il D.Lgs. 118/2011, recante *“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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”*;
- il D.Lgs. 267/2000, recante *“Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali”*;
- il Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione consiliare n. 60 del 30/11/2017;
- lo Statuto Comunale;

TUTTO ciò premesso e considerato,

DETERMINA

PER LE MOTIVAZIONI espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte,

- 1) DI approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato nell'allegato A alla presente, di cui si riportano sinteticamente le risultanze:

Titolo	I Trimestre (dati SIOPE)	II Trimestre (dati SIOPE)	III Trimestre (dati SIOPE)	IV Trimestre	Totale
---------------	-------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	---------------------	---------------

Fondo di cassa Iniziale al 01/01/2025	7.001.844,69
---------------------------------------	--------------

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	721.457,15	3.256.795,16	5.083.750,78	8.270.647,92	8.270.647,92
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	89.348,89	385.333,81	559.731,47	1.039.010,41	1.039.010,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie	588.346,45	1.375.170,70	1.925.542,88	3.046.143,78	3.046.143,78
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	289.438,30	515.053,08	933.077,63	1.792.916,40	1.792.916,40
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.948.724,35	2.525.587,96	2.842.906,86	3.265.338,04	3.265.338,04
	3.637.315,14	8.057.940,71	11.345.009,62	17.414.056,55	17.414.056,55

Titolo 1 - Spese correnti	2.287.366,91	5.349.477,13	7.821.517,40	12.422.893,30	12.422.893,30
Titolo 2 - Spese in conto capitale	339.824,67	983.414,94	1.369.664,57	4.037.723,85	4.037.723,85
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	65.524,98	77.256,92	494.546,42	767.573,62	767.573,62
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.978.023,81	2.420.572,19	2.907.093,55	3.387.551,14	3.387.551,14
	4.670.740,37	8.830.721,18	12.592.821,94	20.615.741,91	20.615.741,91

Fondo di cassa finale al 31/12/2025	3.800.159,33
-------------------------------------	--------------

- 2) DI presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa alla Giunta comunale ed ai diversi Responsabili di Area;
- 3) DI trasmettere l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al Revisore dei conti in occasione della prima verifica di cassa trimestrale utile;

- 4) DI pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Il Responsabile

Emanuela Rossi

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): dd44e7ad9ef794d493b5a568c8d24dd681caa4fe11719ddca8847e2d584ced6c

Firme digitali presenti nel documento originale

Emanuela Rossi

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Determinazione N.789/2025

Data: 24/11/2025

Oggetto: DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 – TERZO TRIMESTRE 2025



Ai sensi degli articoli 23-bis e 23-ter del d.lgs.vo n. 82/2005 e s.m.i., si attesta che il presente documento, estratto in automatico dal sistema gestione documentale del COMUNE DI MANERBIO, è conforme al documento elettronico originale, predisposto e conservato in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71.

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=91daaac3784c7b9b_p7m&auth=1

ID: 91daaac3784c7b9b



DETERMINAZIONE N. 789 DEL 24/11/2025

OGGETTO: DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 – TERZO TRIMESTRE 2025

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(art. 147 bis, comma 1 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.)

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n.267 e ss.mm.ii., esprime parere Favorevole di regolarità contabile.

Addì 24/11/2025

Il Responsabile del Servizio
Rossi Emanuela

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): f17d1c95413800bfeb4915ee6a805808bcc9f1064c881c355ae0eeeb23b9de7

Firme digitali presenti nel documento originale

Emanuela Rossi

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Determinazione N.789/2025

Data: 24/11/2025

Oggetto: DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 – TERZO TRIMESTRE 2025



Ai sensi degli articoli 23-bis e 23-ter del d.lgs.vo n. 82/2005 e s.m.i., si attesta che il presente documento, estratto in automatico dal sistema gestione documentale del COMUNE DI MANERBIO, è conforme al documento elettronico originale, predisposto e conservato in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71.

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=ba68cbab97c9f5dd_p7m&auth=1

ID: ba68cbab97c9f5dd

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025 - Comune di Manerbio
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165
Aggiornamento III trimestre

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	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	8.012.138,39	7.001.844,69						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		550.604,53						
E.1.01.00.00.000	Tributi	787.335,40	721.457,15	3.155.376,84	2.247.391,25	4.012.307,76	4.007.140,25	5.882.445,75	6.688.743,52
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	787.335,40	721.457,15	3.155.376,84	2.247.391,25	4.012.307,76	4.007.140,25	5.882.445,75	6.688.743,52
	Imposta municipale propria, Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani, Addizionale	787.335,40	721.457,15	3.155.376,84	2.247.391,25	4.012.307,76	4.007.140,25	5.882.445,75	6.688.743,52
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	1.086.006,88	1.009.403,91	1.101.342,96	1.076.610,53	1.664.740,76	1.581.904,40
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	787.335,40	721.457,15	4.241.383,72	3.256.795,16	5.113.650,72	5.083.750,78	7.547.186,51	8.270.647,92
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	235.835,06	-	293.764,69	295.116,92	312.139,62	465.209,15	365.581,37	697.719,52
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	81.528,42	-	84.284,62	-	84.478,86	2.097,08	184.689,79	248.865,65
	Trasferimenti correnti da altri	82.986,97	89.348,89	91.876,67	90.216,89	97.227,67	92.425,24	141.778,37	92.425,24
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	400.350,45	89.348,89	469.925,98	385.333,81	493.846,15	559.731,47	692.049,53	1.039.010,41
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	472.220,30	426.936,83	1.140.351,10	1.011.566,57	1.449.675,64	1.298.310,76	1.946.504,32	2.154.228,13
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	28.395,74	78.154,98	62.660,72	205.692,88	173.523,34	334.741,62	311.119,33	406.771,16
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	144.762,56	83.254,64	374.743,25	157.911,25	458.546,21	292.490,50	544.018,93	485.144,49
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	645.378,60	588.346,45	1.577.755,07	1.375.170,70	2.081.745,19	1.925.542,88	2.801.642,58	3.046.143,78
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	152.279,74	240.043,23	205.926,72	364.676,48	279.967,40	555.976,42	350.635,23	1.264.528,76
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	1.000,00	-	1.000,00	1.775,19	1.000,00	199.702,29	53.529,00	326.568,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	242.317,20	49.395,07	320.096,82	148.601,41	436.894,86	177.398,92	622.096,54	201.819,64
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	395.596,94	289.438,30	527.023,54	515.053,08	717.862,26	933.077,63	1.026.260,77	1.792.916,40
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
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	410.378,45	1.931.771,81	768.373,01	2.438.680,37	1.125.740,81	2.741.330,70	2.573.957,88	3.090.104,30
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	15.979,98	16.952,54	73.038,08	86.907,59	86.303,56	101.576,16	172.464,64	175.233,74
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	426.358,43	1.948.724,35	841.411,09	2.525.587,96	1.212.044,37	2.842.906,86	2.746.422,52	3.265.338,04
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)	-	34.102,65	-	1.182.223,68	-	-	-	-
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	2.655.019,82	3.637.315,14	7.657.499,40	8.057.940,71	9.619.148,69	11.345.009,62	14.813.561,91	17.414.056,55
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		9.389,91		191.758,92		191.758,92
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	10.667.158,21	10.639.159,83	15.669.637,79	15.059.785,40	17.631.287,08	18.346.854,31	22.825.700,30	24.415.901,24
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		550.604,53		559.994,44		742.363,45		742.363,45

		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	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	388.306,07	238.117,40	769.969,46	799.442,82	1.139.153,12	1.274.231,72	1.678.023,69	2.034.444,98
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	20.104,93	21.463,10	53.818,08	58.928,95	83.010,67	90.363,43	131.010,96	159.002,50
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.804.747,50	1.751.806,08	2.994.989,87	3.963.922,22	4.453.765,55	5.593.201,62	6.276.713,01	8.602.144,71
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	321.480,91	138.920,35	542.998,96	314.408,06	621.046,89	425.215,64	983.370,10	851.468,12
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	11.283,19	6.997,46	121.912,89	6.997,46	227.679,72	192.230,26	427.469,41	364.175,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	68.626,94	52.715,45	270.229,91	73.682,77	280.125,43	86.637,23	311.073,57	134.650,09
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	73.130,29	77.347,07	116.005,35	132.094,85	223.073,15	159.637,50	267.170,29	277.007,90
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.687.679,83	2.287.366,91	4.869.924,52	5.349.477,13	7.027.854,53	7.821.517,40	10.074.831,03	12.422.893,30
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	731.116,15	339.824,67	1.477.904,93	983.414,94	2.187.853,72	1.328.823,74	2.630.457,76	3.841.134,85
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	3.075,00	-	21.575,00	-	21.575,00	-	25.682,00	144.489,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	696,00	-	696,00	-	696,00	40.840,83	696,00	52.100,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	734.887,15	339.824,67	1.500.175,93	983.414,94	2.210.124,72	1.369.664,57	2.656.835,76	4.037.723,85
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	-	-	-	-	227.600,43	247.273,21	459.972,97	422.375,09
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	61.239,25	65.524,98	232.956,09	77.256,92	242.113,11	247.273,21	342.099,59	345.198,53
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	61.239,25	65.524,98	232.956,09	77.256,92	469.713,54	494.546,42	802.072,56	767.573,62
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tes	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	328.825,77	1.963.634,16	726.890,86	2.378.831,71	1.115.636,53	2.789.702,76	2.601.497,51	3.208.445,90
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	32.548,86	14.389,65	52.685,54	41.740,48	106.004,88	117.390,79	166.091,54	179.105,24
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	361.374,63	1.978.023,81	779.576,40	2.420.572,19	1.221.641,41	2.907.093,55	2.767.589,05	3.387.551,14
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)	-	159.617,94	-	418.793,01	-	-	-	-
TOTALE PAGAMENTI		3.845.180,86	4.830.358,31	7.382.632,94	9.249.514,19	10.929.334,20	12.592.821,94	16.301.328,40	20.615.741,91
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			8.073,60		131.138,51		224.977,89		240.682,41
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		6.821.977,35	5.808.801,52	8.287.004,85	5.810.271,21	6.701.952,88	5.754.032,37	6.524.371,90	3.800.159,33
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			542.530,93		428.855,93		517.385,56		501.681,04
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".

(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;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): c27e7d2eed0f915ce8fd7b9a529d1658cb75995e2385eef4e4ebd323e50c3501

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Determinazione N.789/2025

Data: 24/11/2025

Oggetto: DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 – TERZO TRIMESTRE 2025



Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=9230a18e4dd9b3bf_pades&auth=1

ID: 9230a18e4dd9b3bf