

UNIONE COMUNI LOMBARDA DI VERRUA E REA

PROVINCIA DI PV

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA UNIONE N. 5

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025

L'anno duemilaventicinque addì ventisette del mese di febbraio alle ore diciannove e minuti trenta nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita, la Giunta dell'Unione, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. Claudio SEGNI	Sì
2. Pierangelo LAZZARI	Sì
	Totale Presenti: 2
	Totale Assenti: 0

Assiste all'adunanza il ViceSegretario dell'Unione Signor Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA dell'UNIONE

Considerato che l'articolo 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, impone a ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001, di adottare un piano annuale dei flussi di cassa entro il 28 febbraio, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del suddetto modello.

Dato atto che:

- 1) 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);
- 2) il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa;
- 3) a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 4) il Piano dei flussi di cassa è aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile finanziario;

Considerato che è stato elaborato il modello del Piano annuale dei Flussi di cassa per l'anno 2025, come da documento allegato al presente atto;

Richiamata la deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 23/12/2024 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

Visto i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Settore Amministrativo-Finanziario, resi ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento comunale di contabilità;

Con voti unanimi espressi nei modi previsti dalla legge;

DELIBERA

- 1) di approvare la premessa come parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di approvare il modello del Piano annuale dei Flussi di cassa per l'anno 2025, come da documento allegato al presente atto;
- 3) di dare atto che;
 - a) non necessita il parere dell'organo di revisione;
 - b) il modello dovrà essere aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile finanziario;

4) di trasmettere il Piano annuale dei Flussi di cassa all'organo di revisione per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;

5) di pubblicare il presente atto all'Albo pretorio per quindici giorni consecutivi;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del D. Lgs. n. 267/2000;

Letto, confermato e sottoscritto
Il Presidente
Claudio SEGNI

Il ViceSegretario dell'Unione
Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 24 del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Unione per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 07/04/2025 al 22/04/2025, come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Rea , li _____

Il ViceSegretario dell'Unione
Dott. Umberto FAZIA
MERCADANTE

Il sottoscritto Segretario dell'Unione, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata comunicata in elenco il primo giorno di pubblicazione:

- Ai Signori Capi Gruppo consiliari come prescritto dall'art. 125 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267
- Alla Prefettura di SEDE PREFETTURA ai sensi dell'art.135, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267

Rea, li _____

Il ViceSegretario dell'Unione
Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA

- Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)
- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Il ViceSegretario dell'Unione
Dott. Umberto FAZIA
MERCADANTE

Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto 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 Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione ⁽⁹⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

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

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	10.002	0						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						
E.1.01.00.00.000	Tributi	0	0	0	0	0	0	0	0
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0	0	0	0	0	0	0	0
	Altro...								
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								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0	0	0	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		0		0		0		0
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.357	3.773	4.357	7.547	11.504	11.320	16.956	15.093
	Trasferimenti correnti da altri	78.378	111.656	111.980	223.312	194.041	334.968	251.204	446.625
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	82.735	115.429	116.337	230.859	205.545	346.288	268.161	461.718
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
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	1.852		1.852		1.852		1.852	
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.852	0	1.852	0	1.852	0	1.852	0
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti							1.643	
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								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0	0	0	0	0	0	1.643	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.996	27.769	15.743	55.538	26.069	83.307	36.191	111.077

E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.996	27.769	15.743	55.538	26.069	83.307	36.191	111.077
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	95.582	143.199	133.932	286.397	233.466	429.596	307.847	572.794
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	105.585	143.199	143.935	286.397	243.468	429.596	317.849	572.794
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

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 N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente								
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente								
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	67.579	74.573	92.346	149.145	142.909	223.718	205.420	298.291
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti		63		125	250	188	250	250
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								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	14.039	26.278	22.265	52.555	54.267	78.833	65.589	105.110
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	81.618	100.913	114.611	201.825	197.426	302.738	271.259	403.651
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								
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
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	0	0	0	0	0	0	0	0
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	12.279	29.640	22.426	59.280	27.131	88.920	39.990	118.560
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	12.279	29.640	22.426	59.280	27.131	88.920	39.990	118.560
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
	TOTALE PAGAMENTI	93.897	130.553	137.036	261.105	224.557	391.658	311.249	522.211
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	11.688	12.646	6.898	25.292	18.911	37.938	6.600	50.584
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0	0	0	0	0	0	0	0

(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.

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio. Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo). Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa. A seguito dell'adozione (1), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024. Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano. 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	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)								
						Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)		
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO					10.002	0							
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0							

E.1.01.00.00.000	Tributi													
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi													
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					0	0							
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					82.735	115.429	116.337	230.859	205.545	346.288	268.161	461.718	
	2.0101 - 100/100/99 - CONTRIBUTO REGIONALE PER GESTIONI ASSOCIATE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		3.773		7.547		11.320		15.093	
	2.0101 - 110/121/99 - Trasferimenti dal Comune di Resa per i servizi dell'Unione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		34.254		68.508		102.762		137.016	
	2.0101 - 110/122/99 - Trasferimenti dal Comune di Veruva Po per i servizi dell'Unione		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		67.460		134.920		202.380		269.840	
	2.0101 - 120/120/99 - TRASFERIMENTI ORDINARI DAI COMUNI DELL'UNIONE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		4.443		8.885		13.328		17.770	
	2.0102 - 200/123/99 - CONCORSO NELLE SPESE DI TRASPORTO SCOLASTICO DALLE FAMIGLIE		E.2.01.02.01.000 - Trasferimenti correnti da famiglie	E.2.01.02.01.001 - Trasferimenti correnti da famiglie	Dodicesimi		5.500		10.999		16.499		21.998	
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					82.735	115.429	116.337	230.859	205.545	346.288	268.161	461.718	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni													
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti													
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					1.852		1.852		1.852		1.852		
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie					1.852	0	1.852	0	1.852	0	1.852	0	
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale													
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti											1.643		
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													
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale													
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale					0	0	0	0	0	0	1.643	0	
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					0								
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					0								
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro					10.996	27.769	15.743	55.538	26.069	83.307	36.191	111.077	
	9.0100 - 410/415/99 - RITENUTA IVA SPLIT PAYMENT		E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi		25.000		50.000		75.000		100.000	
	9.0100 - 410/420/99 - RITENUTE D'ACCONTO		E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		2.769		5.538		8.307		11.077	
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi													
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					10.996	27.769	15.743	55.538	26.069	83.307	36.191	111.077	
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)						0		0		0		0	
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					95.582	143.199	133.932	286.397	233.466	429.596	307.847	572.794	
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0		0	
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI					105.585	143.199	143.935	286.397	243.468	429.596	317.849	572.794	
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0		0	

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	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 N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente												
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente												
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi					67.579	74.573	92.346	149.145	142.909	223.718	205.420	298.291
	01.01.1 - 20/39/99 - SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA		U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria	Dodicesimi		254		508		762		1.015
	01.01.1 - 20/41/99 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMA DI RISCALDAMENTO		U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Dodicesimi		1.862		3.724		5.585		7.447

