



**ISTITUTO CULTURALE LADINO  
SAN GIOVANNI DI FASSA-SÈN JAN**

**DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE**

**n. 84 di data 6 luglio 2026**

**O G G E T T O :**

Aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio 2026 approvato con determinazione del Direttore n. 29 di data 26 febbraio 2026

### **Premesso che:**

- l'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il piano annuale dei flussi;
- 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 ridenominata "Incassi effettivi/Pagamenti effettivi".

Tutto ciò premesso,

### **IL DIRETTORE**

- vista la propria determinazione n. 29 di data 26 febbraio 2026 avente ad oggetto "Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio 2026 (art. 6 comma 1 del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189)";
- considerato che si rende necessario provvedere all'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026,
- visto il Bilancio di previsione 2026-2028 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 54 di data 30 dicembre 2025 e con deliberazione della Giunta provinciale n. 91 del 30 gennaio 2026 e ss.mm.;
- vista la legge provinciale 14 agosto 1975, n. 29, istitutiva dell'Istituto Culturale Ladino e l'allegato Statuto dell'Istituto Culturale Ladino, da ultimo modificato con deliberazione della Giunta provinciale deliberazione 23 febbraio 2017, n. 290;
- visto il PIAO approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 di data 29 gennaio 2026;
- visto il "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino", adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27 aprile 2017 ed approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017 ed in particolare l'art. 22;
- vista la determinazione del Direttore n. 113 di data 5 novembre 2020 avente ad oggetto "Affidamento dell'incarico di sostituzione del Direttore dell'Istituto Culturale Ladino in caso di sua assenza o impedimento per periodi inferiori a trenta giorni, ai sensi dell'art. 34, comma 2, della legge provinciale 3 aprile 1997, n. 7 e successive modificazioni.";
-

d e t e r m i n a

1. di **approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale ladino per l'esercizio 2026, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di **trasmettere** copia del presente provvedimento al Revisore Unico;
3. di **pubblicare** il presente provvedimento:
  - a. all'Albo Pretorio online come per legge;
  - b. Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

|                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| LA DIRETTRICE                                                                                                             |
| Dott.ssa Sabrina Rasom                                                                                                    |
| Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli<br>effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005. |
| Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa                                                                    |

Allegato:            Aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi  
di cassa per l'esercizio 2026

## **VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

### **BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2026-2028**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2026 – 2028.

| CAPITOLO | BILANCIO | N. IMPEGNO/OGS | IMPORTO |
|----------|----------|----------------|---------|
|----------|----------|----------------|---------|

San Giovanni di Fassa,

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO</b><br><b>Dott.ssa Marianna Defrancesco</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa |
|--------------------------------------------------------|

## **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La sottoscritta Direttrice dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

**CERTIFICA**

che la presente determinazione è pubblicata nei modi di legge all'Albo Online

sul sito web dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

|                      |
|----------------------|
| <b>LA DIRETTRICE</b> |
|----------------------|

|                               |
|-------------------------------|
| <b>Dott.ssa Sabrina Rasom</b> |
|-------------------------------|

|                                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa |
|--------------------------------------------------------|

84-2026 - Determinazioni - Allegato Utente 1 (A01)

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 di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2026 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet [www.SIOPE.it](#)), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa. A seguito dell'adozione <sup>(3)</sup>, 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. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

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

| Codice SIOPE     | Descrizione                                                                                     | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)            |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                  |                                                                                                 | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                   | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                   | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                         |
|                  |                                                                                                 | Dati SIOPE N-2                                          | Incassi effettivi | Dati SIOPE N-2                                                            | Incassi effettivi | Dati SIOPE N-2                                                          | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                            | Previsioni di cassa (1) |
|                  | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                                                             | 96289,09                                                | 81245,52          |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                                          |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi                                                                                         | -                                                       | -                 | -                                                                         | -                 | -                                                                       | -                                  | -                                                                         | -                       |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | -                                                       | -                 | -                                                                         | -                 | -                                                                       | -                                  | -                                                                         | -                       |
|                  | (inserire i principali tributi dell'ente) .....                                                 |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | .....                                                                                           |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | 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                                                                               |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa             | -                                                       | -                 | -                                                                         | -                 | -                                                                       | -                                  | -                                                                         | -                       |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                             |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                           | 277.998                                                 | 460.716           | 429.175                                                                   | 515.924           | 614.866                                                                 | 929.000                            | 938.086                                                                   | 1.295.694               |
|                  | Trasferimenti correnti da altri                                                                 | 73.406                                                  |                   | 73.406                                                                    |                   | 73.406                                                                  | 14.681                             | 73.406                                                                    | 14.681                  |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                        | 351.404                                                 | 460.716           | 502.581                                                                   | 515.924           | 688.272                                                                 | 943.681                            | 1.011.492                                                                 | 1.310.375               |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 10.222                                                  | 19.770            | 14.818                                                                    | 20.573            | 36.295                                                                  | 36.000                             | 44.230                                                                    | 45.932                  |
| 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                                                                                | 123                                                     | 748               | 1.052                                                                     | 1.446             | 2.775                                                                   | 2.000                              | 3.816                                                                     | 2.248                   |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale                                                            |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 482                                                     | 38.844            | 853                                                                       | 43.443            | 5.701                                                                   | 52.125                             | 48.720                                                                    | 108.042                 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie                                                       | 10.827                                                  | 59.362            | 16.722                                                                    | 65.462            | 44.772                                                                  | 90.125                             | 96.766                                                                    | 156.222                 |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale                                                                       |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                                                    |                                                         | -                 |                                                                           | -                 |                                                                         | 2.500                              |                                                                           | 2.500                   |
| 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                                                     | -                                                       | -                 | -                                                                         | -                 | -                                                                       | 2.500                              | -                                                                         | 2.500                   |
| 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                                                                     | 42.262                                                  | 38.026            | 77.313                                                                    | 99.032            | 134.296                                                                 | 198.000                            | 231.811                                                                   | 352.676                 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi                                                                         | 17                                                      | 14                | 29                                                                        | 16                | 58                                                                      | 150                                | 69                                                                        | 308                     |
| E.9.00.00.00.000 | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                                     | 42.279                                                  | 38.040            | 77.341                                                                    | 99.048            | 134.354                                                                 | 198.150                            | 231.879                                                                   | 352.984                 |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(2)</sup>                                                                  |                                                         | 267               |                                                                           | 2.848             |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)                                       | 404.511                                                 | 558.384           | 596.645                                                                   | 683.281           | 867.397                                                                 | 1.234.456                          | 1.340.137                                                                 | 1.822.082               |
|                  | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                              |                                                         |                   |                                                                           |                   |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                                                      | 500.800                                                 | 639.630           | 692.934                                                                   | 764.526           | 963.686                                                                 | 1.315.702                          | 1.436.426                                                                 | 1.903.327               |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                                          |                                                         | -                 |                                                                           | -                 |                                                                         | -                                  |                                                                           | -                       |

|                  |                                                                                  | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                  |                                                                                  | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                         |
|                  |                                                                                  | Dati SIOPE N-2                                          | Pagamenti effettivi | Dati SIOPE N-2                                                            | Pagamenti effettivi | Dati SIOPE N-2                                                          | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                            | Previsioni di cassa (1) |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente                                                     | 99.868                                                  | 101.002             | 232.419                                                                   | 295.209             | 414.888                                                                 | 504.000                            | 686.644                                                                   | 871.860                 |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente                                               | 5.947                                                   | 5.099               | 12.645                                                                    | 16.069              | 23.369                                                                  | 38.400                             | 44.470                                                                    | 67.343                  |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi                                                       | 111.478                                                 | 90.049              | 154.241                                                                   | 166.267             | 230.731                                                                 | 350.000                            | 363.562                                                                   | 529.483                 |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti                                                           | 8.237                                                   | -                   | 8.237                                                                     | 2.289               | 8.237                                                                   | 5.000                              | 8.237                                                                     | 8.840                   |
| 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                                                                |                                                         | -                   |                                                                           | -                   |                                                                         | -                                  |                                                                           | 100                     |
| 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                                                             | 13.585                                                  | 12.550              | 16.424                                                                    | 17.496              | 17.266                                                                  | 15.000                             | 22.797                                                                    | 23.440                  |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti                                                 | 239.115                                                 | 208.700             | 423.966                                                                   | 497.329             | 694.491                                                                 | 912.400                            | 1.125.710                                                                 | 1.501.066               |
| 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                                   | 28.479                                                  | 10.526              | 28.602                                                                    | 22.902              | 28.973                                                                  | 23.599                             | 29.841                                                                    | 66.299                  |
| 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                                        | 28.479                                                  | 10.526              | 28.602                                                                    | 22.902              | 28.973                                                                  | 23.599                             | 29.841                                                                    | 66.299                  |
| 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                                                |                                                         |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
| 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                                              | -                                                       | -                   | -                                                                         | -                   | -                                                                       | -                                  | -                                                                         | -                       |
| U.5.00.00.00.001 | Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |                                                         |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                                    |                                                                           | -                       |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per partite di giro                                                       | 42.395                                                  | 35.324              | 74.868                                                                    | 93.407              | 138.198                                                                 | 198.000                            | 231.809                                                                   | 335.662                 |
| U.7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi                                                           | 16                                                      | -                   | 16                                                                        | -                   | 29                                                                      | 150                                | 69                                                                        | 300                     |
| U.7.00.00.00.000 | Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 42.411                                                  | 35.324              | 74.883                                                                    | 93.407              | 138.226                                                                 | 198.150                            | 231.877                                                                   | 335.962                 |
| U.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(2)</sup>                                                   |                                                         | 34334,96            |                                                                           | 27196,53            |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |
|                  | TOTALE PAGAMENTI                                                                 | 310.005                                                 | 288.885             | 527.452                                                                   | 640.835             | 861.691                                                                 | 1.134.149                          | 1.387.429                                                                 | 1.903.327               |
|                  | di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                 |                                                         |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                                    |                                                                           |                         |

|  |                                                        |         |         |         |         |         |         |        |   |
|--|--------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---|
|  | FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE                 | 190.795 | 350.745 | 165.482 | 123.692 | 101.996 | 181.553 | 48.997 | - |
|  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |         | -       |         | -       |         | -       |        | - |
|  | 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".