



## Provincia di Perugia

### SERVIZI A VALENZA GENERALE

#### SERVIZIO FINANZIARIO

**DETERMINAZIONE N. 2007 del 24/07/2026**

**prot n. 2026/722**

**Oggetto:** Aggiornamento al 2° trimestre 2026 del piano dei flussi di cassa 2026, approvato con Deliberazione del Presidente n. 18 del 19.02.2026.

#### IL DIRIGENTE RESPONSABILE DI SERVIZIO

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

VISTO D. Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;

VISTO il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011);

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO lo Statuto Provinciale e i regolamenti dell'Ente;

VISTA la delibera di Consiglio Provinciale n. 43 del 11/12/2025 avente ad oggetto: “Approvazione della “Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026 - 2028”. (Art. 170, Comma 1, D.LGS. 267/2000).”;

VISTA la delibera di Consiglio Provinciale n. 50 del 17/12/2025 avente ad oggetto: “Approvazione del Bilancio di Previsione 2026 - 2028 e relativi allegati.”;

VISTA la Deliberazione del Presidente n. 209 del 30/12/2025 avente ad oggetto: “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028”;

VISTA la deliberazione del Presidente n. 8 del 27.01.2026 avente ad oggetto: “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028 – Approvazione” e successive mm. e ii;

VISTO l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella Legge n. 189/2024, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, sono tenute ad adottare **entro il 28 febbraio di ciascun anno**, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

ATTESO che, per gli Enti Territoriali, la competenza all'approvazione del piano annuale dei flussi di cassa è dell'Organo esecutivo e che, a seguito dell'adozione, il piano viene trasmesso all'Organo di Revisione per le verifiche di competenza;

PRECISATO inoltre che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Documento informatico firmato digitalmente.

CHE il modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dalla Ragioneria Generale dello Stato mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati Siope del penultimo esercizio, pertanto per il 2026, si considera il 2024;

CHE la classificazione delle entrate e delle spese prevista nel modello può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze dell'Ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti;

CHE il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) è finalizzato a consentire agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni;

TENUTO CONTO che le previsioni del piano devono essere verificate trimestralmente ed aggiornate, con atto del responsabile finanziario, da comunicare all'Organo Esecutivo, sulla base dell'andamento effettivo e delle eventuali variazioni intervenute sugli stanziamenti di bilancio sia in conto competenza che in conto residui;

*ATTESO CHE la verifica e l'aggiornamento del prospetto verranno effettuati:*

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

RICHIAMATA la Delibera del Presidente n. 18 del 19.02.2026 di approvazione del Piano Annuale dei Flussi di cassa relativo all'anno 2026;

VISTO l'allegato prospetto di aggiornamento al secondo trimestre 2026 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026" coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del Bilancio di Previsione 2026 – 2028, contenente gli incassi e i pagamenti effettivi così come risultano dalla banca dati SIOPE e la riformulazione delle previsioni per i successivi tre trimestri dell'esercizio in corso;

Tutto ciò premesso e considerato;

#### DETERMINA

- 1) di approvare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, comma. 1, del D.L. n. 155/2024, l'allegato prospetto di aggiornamento al secondo trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla Delibera del Presidente n. 18/2026 – **ALLEGATO A**, che fa parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di dare atto che il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:
  - a) è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni ministeriali specificate in premessa;
  - a) le previsioni formulate nell'aggiornamento sono perfettamente coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del Bilancio di Previsione 2026 – 2028;
- 3) di trasmettere, per quanto di competenza, il presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei conti e di comunicare lo stesso al Presidente;

Documento informatico firmato digitalmente.

- 4) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'albo pretorio on line e su "Amministrazione trasparente" del sito internet istituzionale ai sensi del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i.;
- 5) di dare che il Dott. Alberto Orvietani è responsabile del presente procedimento amministrativo.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DI  
SERVIZIO FINANZIARIO



**Provincia di Perugia**

**Settore Economico Finanziario**

## **Visto di Regolarità Contabile**

**DETERMINAZIONE N. 2007 del 24/07/2026**

**Oggetto:** Aggiornamento al 2° trimestre 2026 del piano dei flussi di cassa 2026, approvato con Deliberazione del Presidente n. 18 del 19.02.2026.

| Tipo Movimento | Esercizio | Capitolo | Movimento | Importo | Obiettivo |
|----------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|
|----------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|

Vista la presente determinazione, il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi del 7° comma dell'art.183 del T.U. degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e s.m.i.

**attesta**

la regolarità contabile delle operazioni di cui all'Allegato A e rende esecutivo il presente atto.

PERUGIA, 24/07/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA

| Codice SIOPE     | Descrizione                                                                                     | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)         |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                  |                                                                                                 | Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                                    |
|                  |                                                                                                 | Dati SIOPE N-2                                       | incassi/pagamenti effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                         | incassi/pagamenti effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                       | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                         | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> |
|                  | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                                                             | 83.120.937,39                                        | 47.101.648,98                              |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                                          |                                                      | 35.214.804,97                              |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi                                                                                         | 8.706.570,33                                         | 19.252.101,96                              | 19.828.544,60                                                          | 32.961.903,02                              | 35.038.756,93                                                        | 49.074.147,38                      | 58.819.654,60                                                          | 65.186.391,73                      |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | 8.706.570,33                                         | 19.252.101,96                              | 19.828.544,60                                                          | 32.961.903,02                              | 35.038.756,93                                                        | 49.074.147,38                      | 58.819.654,60                                                          | 65.186.391,73                      |
| E.1.01.01.51.000 | TARI Tassa Rifiuti                                                                              |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.1.01.01.06.000 | IMU Imposta Municipale Propria                                                                  |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.1.01.01.41.000 | Imposta di soggiorno                                                                            |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.1.01.01.16.000 | addizionale Irpef Imposta sul reddito delle persone fisiche                                     |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati (IPT – RCA – TEFA)                                   | 8.706.570,33                                         | 19.252.101,96                              | 19.828.544,60                                                          | 32.961.903,02                              | 35.038.756,93                                                        | 49.074.147,38                      | 58.819.654,60                                                          | 65.186.391,73                      |
| 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             | 8.706.570,33                                         | 19.252.101,96                              | 19.828.544,60                                                          | 32.961.903,02                              | 35.038.756,93                                                        | 49.074.147,38                      | 58.819.654,60                                                          | 65.186.391,73                      |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                             | 3.357.231,72                                         | -                                          | 3.413.909,47                                                           | 2.655.349,10                               | 3.627.845,61                                                         | 15.439.788,08                      | 25.723.331,49                                                          | 28.224.227,06                      |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                           | 2.000.763,97                                         | 3.446.068,77                               | 2.000.763,97                                                           | 5.988.303,76                               | 4.292.312,68                                                         | 10.713.021,61                      | 4.341.981,17                                                           | 15.437.739,46                      |
|                  | Trasferimenti correnti da altri                                                                 | 108.853,38                                           | 513.893,10                                 | 171.869,61                                                             | 968.266,17                                 | 243.998,37                                                           | 1.085.276,82                       | 288.782,65                                                             | 1.202.287,47                       |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                        | 5.466.849,07                                         | 3.959.961,87                               | 5.586.543,05                                                           | 9.611.919,03                               | 8.164.156,66                                                         | 27.238.086,51                      | 30.354.095,31                                                          | 44.864.253,99                      |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 289.360,31                                           | 253.820,07                                 | 1.059.513,95                                                           | 865.181,56                                 | 1.424.217,69                                                         | 1.500.000,00                       | 1.836.917,49                                                           | 1.959.884,23                       |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 96.619,41                                            | 29.992,65                                  | 167.339,37                                                             | 116.079,70                                 | 278.678,22                                                           | 120.000,00                         | 375.113,12                                                             | 193.028,88                         |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi                                                                                | 19.094,94                                            | 9.248,20                                   | 38.335,80                                                              | 31.367,25                                  | 183.778,38                                                           | 55.000,00                          | 210.148,56                                                             | 70.727,88                          |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale                                                            |                                                      | -                                          | 137.206,80                                                             |                                            | 137.206,80                                                           | 300.000,00                         | 280.130,55                                                             | 300.000,00                         |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 609.687,62                                           | 382.260,42                                 | 992.120,50                                                             | 701.960,90                                 | 1.708.835,46                                                         | 2.173.457,20                       | 2.346.385,49                                                           | 4.676.122,69                       |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie                                                       | 1.014.762,28                                         | 675.321,34                                 | 2.394.516,42                                                           | 1.714.589,41                               | 3.732.716,55                                                         | 4.148.457,20                       | 5.048.695,21                                                           | 7.199.763,68                       |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale                                                                       |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                                                    | 2.745.161,48                                         | 4.202.372,84                               | 11.531.980,27                                                          | 10.474.573,34                              | 19.106.127,34                                                        | 85.085.602,06                      | 25.083.624,30                                                          | 124.099.595,49                     |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        | 66.652,11                          |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                                          |                                                      | 2.345.750,00                               |                                                                        | 2.345.750,00                               |                                                                      | 2.346.000,00                       |                                                                        | 2.346.000,00                       |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale                                                                 |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.4.00.00.00.000 | Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                     | 2.745.161,48                                         | 6.548.122,84                               | 11.531.980,27                                                          | 12.820.323,34                              | 19.106.127,34                                                        | 87.431.602,06                      | 25.083.624,30                                                          | 126.512.247,60                     |
| E.5.01.00.00.000 | Alienazione di attività finanziarie                                                             |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.5.02.00.00.000 | Riscossione crediti di breve termine                                                            |                                                      |                                            |                                                                        |                                            | 15.757,46                                                            |                                    | 15.757,46                                                              |                                    |
| 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                                             |                                                      | 2.659.984,42                               |                                                                        | 2.663.163,30                               |                                                                      | 2.663.163,30                       |                                                                        | 2.663.163,30                       |
| E.5.00.00.00.000 | Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                  | -                                                    | 2.659.984,42                               | -                                                                      | 2.663.163,30                               | 15.757,46                                                            | 2.663.163,30                       | 15.757,46                                                              | 2.663.163,30                       |
| E.6.01.00.00.000 | Emissione di titoli obbligazionari                                                              |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        | 107.875,73                         |
| 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                                    |                                                      |                                            |                                                                        | 32.081,94                                  |                                                                      | 32.081,94                          |                                                                        | 272.572,96                         |
| E.6.04.00.00.000 | Altre forme di indebitamento                                                                    |                                                      |                                            |                                                                        |                                            |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
| E.6.00.00.00.000 | Totale Titolo 6 Accensione Prestiti                                                             | -                                                    | -                                          | -                                                                      | 32.081,94                                  | -                                                                    | 32.081,94                          | -                                                                      | 380.448,69                         |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro                                                                     | 3.130.109,43                                         | 2.656.683,70                               | 6.401.246,00                                                           | 6.067.325,13                               | 10.924.293,80                                                        | 18.500.000,00                      | 14.890.677,40                                                          | 25.216.865,09                      |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi                                                                         | 37.101,80                                            | 17.993,68                                  | 138.167,80                                                             | 45.001,68                                  | 176.336,22                                                           | 280.000,00                         | 202.071,69                                                             | 394.045,29                         |
| E.9.00.00.00.000 | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                                     | 3.167.211,23                                         | 2.674.677,38                               | 6.539.413,80                                                           | 6.112.326,81                               | 11.100.630,02                                                        | 18.780.000,00                      | 15.092.749,09                                                          | 25.610.910,38                      |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(2)</sup>                                                                  |                                                      | 1.191.334,89                               |                                                                        | 2.371.523,97                               |                                                                      |                                    |                                                                        |                                    |
|                  | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)                                       | 21.100.554,39                                        | 36.961.504,70                              | 45.880.998,14                                                          | 68.287.830,82                              | 77.158.144,96                                                        | 189.367.538,39                     | 134.414.575,97                                                         | 272.417.179,37                     |
|                  | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                              |                                                      | 2.708.908,46                               |                                                                        | 4.556.674,75                               |                                                                      | 78.000.000,00                      |                                                                        | 118.100.000,00                     |
|                  | TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                                                      | 104.221.491,78                                       | 84.063.153,68                              | 129.001.935,53                                                         | 115.389.479,80                             | 160.279.082,35                                                       | 236.469.187,37                     | 217.535.513,36                                                         | 319.518.828,35                     |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                                          |                                                      | 37.923.713,43                              |                                                                        | 39.771.479,72                              |                                                                      | 113.214.804,97                     |                                                                        | 153.314.804,97                     |

## PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA

| Codice SIOPE                                                     | Descrizione                                                                      | Pagamenti in c/competenza e in c/residui        |                                            |                                                                   |                                            |                                                                 |                                    |                                                                   |                         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                  |                                                                                  | Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                                            | Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                                            | Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                         |
|                                                                  |                                                                                  | Dati SIOPE N-2                                  | incassi/pagamenti effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE N-2                                                    | incassi/pagamenti effettivi <sup>(1)</sup> | 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                                                     | 3.714.209,63                                    | 3.845.183,44                               | 8.989.456,22                                                      | 8.878.224,93                               | 13.017.458,21                                                   | 15.700.000,00                      | 18.202.089,29                                                     | 23.664.710,65           |
| U.1.02.00.00.000                                                 | Imposte e tasse a carico dell'ente                                               | 202.554,02                                      | 196.791,20                                 | 692.325,67                                                        | 660.550,57                                 | 962.294,76                                                      | 1.250.000,00                       | 1.455.566,48                                                      | 1.967.674,67            |
| U.1.03.00.00.000                                                 | Acquisto di beni e servizi                                                       | 5.159.601,55                                    | 6.474.057,65                               | 9.905.637,85                                                      | 12.343.214,39                              | 14.549.220,48                                                   | 19.500.000,00                      | 22.800.000,00                                                     | 37.954.248,63           |
| U.1.04.00.00.000                                                 | Trasferimenti correnti                                                           | 1.281.847,82                                    | 8.445.119,22                               | 1.529.090,19                                                      | 8.844.935,44                               | 2.456.711,70                                                    | 10.844.935,44                      | 38.331.246,05                                                     | 45.894.711,67           |
| 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                                                                | 104.414,24                                      | 88.708,72                                  | 1.072.811,84                                                      | 2.273.111,61                               | 2.607.350,99                                                    | 2.350.000,00                       | 4.055.565,30                                                      | 3.622.722,04            |
| U.1.08.00.00.000                                                 | Altre spese per redditi da capitale                                              | 1.299,81                                        | 4.237,65                                   | 9.372,26                                                          | 4.798,05                                   | 34.028,21                                                       | 44.300,00                          | 35.365,01                                                         | 54.060,00               |
| U.1.09.00.00.000                                                 | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                        | 193.169,96                                      | 39.378,21                                  | 194.140,56                                                        | 55.718,15                                  | 234.936,33                                                      | 320.000,00                         | 326.464,55                                                        | 653.645,06              |
| U.1.10.00.00.000                                                 | Altre spese correnti                                                             | 1.093.646,86                                    | 1.030.088,68                               | 1.126.663,92                                                      | 1.049.754,14                               | 1.269.032,91                                                    | 1.300.000,00                       | 1.300.657,95                                                      | 4.226.135,74            |
| U.1.00.00.00.000                                                 | Totale titolo 1 - Spese correnti                                                 | 11.750.743,89                                   | 20.123.564,77                              | 23.519.498,51                                                     | 34.110.307,28                              | 35.131.033,59                                                   | 51.309.235,44                      | 86.506.954,63                                                     | 118.037.908,46          |
| 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                                   | 10.694.282,88                                   | 6.961.963,39                               | 17.855.271,46                                                     | 17.472.933,48                              | 36.577.249,79                                                   | 73.340.000,00                      | 52.499.480,66                                                     | 135.203.490,92          |
| U.2.03.00.00.000                                                 | Contributi agli investimenti                                                     | 106.500,00                                      |                                            | 5.087.156,65                                                      |                                            | 5.087.156,65                                                    |                                    | 5.087.156,65                                                      |                         |
| U.2.04.00.00.000                                                 | Altri trasferimenti in conto capitale                                            |                                                 |                                            |                                                                   |                                            |                                                                 |                                    |                                                                   |                         |
| U.2.05.00.00.000                                                 | Altre spese in conto capitale                                                    |                                                 |                                            |                                                                   |                                            | 974.223,18                                                      | 60.221,22                          | 1.027.399,97                                                      | 60.221,22               |
| U.2.00.00.00.000                                                 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale                                        | 10.800.782,88                                   | 6.961.963,39                               | 22.942.428,11                                                     | 17.472.933,48                              | 42.638.629,62                                                   | 73.400.221,22                      | 58.614.037,28                                                     | 135.263.712,14          |
| 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                                                | 91.108,79                                       | 100.166,40                                 | 1.376.227,89                                                      | 2.323.577,76                               | 2.060.854,85                                                    | 2.323.577,76                       | 2.120.166,71                                                      | 2.382.889,62            |
| 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                       |                                                 |                                            | 40.009,72                                                         | 1.260.192,55                               | 1.245.902,77                                                    | 1.260.192,55                       | 2.554.103,76                                                      | 2.804.552,82            |
| 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                                              | 91.108,79                                       | 100.166,40                                 | 1.416.237,61                                                      | 3.583.770,31                               | 3.306.757,62                                                    | 3.583.770,31                       | 4.674.270,47                                                      | 5.187.442,44            |
| U.5.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |                                                 |                                            |                                                                   |                                            |                                                                 |                                    |                                                                   |                         |
| U.7.01.00.00.000                                                 | Uscite per partite di giro                                                       | 2.113.310,56                                    | 1.950.357,10                               | 5.445.996,38                                                      | 5.247.779,71                               | 10.003.291,20                                                   | 18.700.000,00                      | 14.889.054,33                                                     | 25.218.596,56           |
| U.7.02.00.00.000                                                 | Uscite per conto terzi                                                           | 45.269,88                                       | 18.719,03                                  | 77.216,67                                                         | 51.634,32                                  | 84.345,66                                                       | 450.000,00                         | 99.605,40                                                         | 1.174.589,69            |
| U.7.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 2.158.580,44                                    | 1.969.076,13                               | 5.523.213,05                                                      | 5.299.414,03                               | 10.087.636,86                                                   | 19.150.000,00                      | 14.988.659,73                                                     | 26.393.186,25           |
| U.0.00.00.99.999                                                 | Carte contabili <sup>(2)</sup>                                                   |                                                 | 1,70                                       |                                                                   | 49,30                                      |                                                                 |                                    |                                                                   |                         |
| TOTALE PAGAMENTI                                                 |                                                                                  | 24.801.216,00                                   | 29.154.772,39                              | 53.401.377,28                                                     | 60.466.474,40                              | 91.164.057,69                                                   | 147.443.226,97                     | 164.783.922,11                                                    | 284.882.249,29          |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                                                  |                                                 | 4.023.235,68                               |                                                                   | 7.533.848,15                               |                                                                 | 73.150.000,00                      |                                                                   | 111.870.000,00          |
|                                                                  |                                                                                  |                                                 |                                            |                                                                   |                                            |                                                                 |                                    |                                                                   |                         |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE                           |                                                                                  | 79.420.275,78                                   | 54.908.381,29                              | 75.600.558,25                                                     | 54.923.005,40                              | 69.115.024,66                                                   | 89.025.960,40                      | 52.751.591,25                                                     | 34.636.579,06           |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)           |                                                                                  |                                                 | 33.900.477,75                              |                                                                   | 32.237.631,57                              |                                                                 | 40.064.804,97                      |                                                                   | 41.444.804,97           |
| RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE                     |                                                                                  | -                                               | -                                          | -                                                                 | -                                          | -                                                               | -                                  | -                                                                 |                         |