COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

Provincia di Lecco

Determinazione n 435/16-07-2025

STR. 4
Proposta n 443/2025

OGGETTO:PIANO FLUSSI DI CASSA ART. 6 COMMA 1 E 2 D.L. 155/2024 – AGGIORNAMENTO AL 30/06/2025.

IL RESPONSABILE DI STRUTTURA

Visto il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18/8/2000;

Visto lo Statuto Comunale ed il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Visto il vigente Regolamento Generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

Visto il decreto del Sindaco n. 6 del 31/05/2023 con il quale è stato nominato il Responsabile di posizione organizzativa (ora incarico EQ) in oggetto con l'attribuzione delle funzioni previste dall'art. 107 del D.Lgs. n. 267/ 2000, dal regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi e di ogni altro compito demandato o riservato dalla legge o dai regolamenti ai responsabili degli uffici e servizi;

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 16/12/2024, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2025/2027;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 16/12/2024, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2025/2027;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 206 del 18/12/2024, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 31/01/2024, con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026 e le successive modifiche approvate con le deliberazioni della Giunta Comunale n. 98 del 29/05/2024 e n. 123 del 24/07/2024;

Considerato che l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 26/02/2025 con la quale questa Amministrazione ha approvato il Piano Annuale dei Flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto sul modello approvato dalla Ragioneria Generale dello Stato;

Considerato che 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 comunale dell'attuazione del Piano. Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono 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;

Vista la propria determinazione n. 307 del 22/04/2025 con la quale è stato approvato l'aggiornamento dei flussi di cassa al 31/03/2025;

Visti i prospetti relativi agli incassi e i pagamenti del periodo dal 01/01/2025 al 30/06/2025 ottenuti dal sito SIOPE gestito dalla Ragioneria Generale dello Stato, allegati alla presente determinazione quali parti integranti;

Visto il prospetto relativo al Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato con i dati al 30/06/2025, allegato alla presente determinazione quale parte integrante;

Preso atto che dal prospetto risulta un saldo attivo di € 599.435,70.= essendosi normalizzata, come previsto, la situazione riscontrata al 31/03/2025;

Ritenuto, pertanto, per quanto riguarda i trimestri successivi, di dover procedere a modifiche del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, aggiornando le previsioni finali di cassa sulla base delle variazioni di bilancio approvate nel periodo e le previsioni di incasso e pagamento indicate per il terzo trimestre 2025;

Visto il combinato disposto degli artt. 107, comma 3, lettera d), 109, comma 2, 183, comma 1 e 191 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Dato atto che l'organo adottante non versa in una situazione di conflitto di interesse ai sensi dell'art. 6 bis della Legge 241/1990 e dell'art. 6 del codice di comportamento dei dipendenti comunali;

Accertata la propria competenza ed inteso dover determinare in ordine all'argomento in oggetto;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni riportate in premessa, l'aggiornamento al 30/06/2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2025, allegato alla presente determinazione quale parte integrante.
2. Di comunicare alla Giunta Comunale l'adozione della presente determinazione nella prima seduta utile.
3. Di trasmettere la presente determinazione al Revisore Unico dei Conti, per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.
4. Di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale del Comune di Mandello del Lario, nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente, ai sensi dell'art. 21, comma 2, del D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i.
5. Di dare atto che avverso il presente provvedimento è possibile il ricorso al TAR o al Presidente della Repubblica nei termini rispettivamente di 60 gg. o 120 gg. ai sensi di legge fermi restando i termini perentori di cui sopra è comunque possibile rivolgersi al Difensore Civico provinciale in forma scritta e anche in modo informale, senza scadenza di termini
6. Di provvedere alla pubblicazione della presente determina all'Albo Pretorio on line per 15 giorni consecutivi.

Mandello del Lario, lì 16-07-2025

Il responsabile di Struttura

VITALI ENRICO

Determinazione n° 435/2025

STRUTTURA IV - RAGIONERIA E CONTABILITÃ€

OGGETTO: PIANO FLUSSI DI CASSA ART. 6 COMMA 1 E 2 D.L. 155/2024 – AGGIORNAMENTO AL 30/06/2025.

Il sottoscritto certifica che il provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio online consultabile sul Sito Ufficiale dell'Ente dal 17-07-2025 per giorni quindici consecutivi.

Mandello del Lario, lì 17-07-2025 Il SEGRETARIO GENERALE

Atto firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e norme collegate

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 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto

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 ([3]), 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 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*		*Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)*	
		Dati SIOPE 2023	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE 2023*	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE 2023*	*Previsioni di cassa [1]*	*Dati SIOPE 2023*	*Previsioni di cassa (1)*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***1.893.718,75***	***1.262.376,01***						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		***69.834,00***						
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**563.477,87**	**513.576,64**	**2.471.840,53**	**2.508.647,12**	**3.082.380,22**	**3.515.000,00**	**4.852.572,28**	**6.162.414,39**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**563.477,87**	**513.576,64**	**2.471.840,53**	**2.508.647,12**	**3.082.380,22**	**3.515.000,00**	**4.852.572,28**	**6.162.414,39**
	(inserire i principali tributi dell'ente)								
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	266.178,66	278.414,51	1.363.858,86	1.307.267,58	1.418.652,04	1.700.000,00	2.327.584,13	3.075.097,87
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	37.465,96	870,82	49.588,72	60.544,00	51.788,38	120.000,00	59.676,59	279.382,19
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	157.096,79	188.680,99	497.985,31	572.182,12	979.529,38	1.000.000,00	1.326.745,09	1.400.000,00
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	6.591,00	6.286,00	10.301,00	12.928,00	32.554,00	80.000,00	62.778,50	126.426,00
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	95.938,28	38.058,44	536.519,28	544.373,25	582.396,04	600.000,00	1.056.306,98	1.207.599,04
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	207,18	1.265,88	13.587,36	11.352,17	17.460,38	15.000,00	19.480,99	73.909,29
	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**			223.236,68	108.548,76	249.719,54	200.000,00	369.933,44	300.000,00
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**563.477,87**	**513.576,64**	**2.695.077,21**	**2.617.195,88**	**3.332.099,76**	**3.715.000,00**	**5.222.505,72**	**6.462.414,39**
E.2.01.01.01.001	**Trasferimenti correnti da Ministeri**	*160.334,54*	*5.903,20*	*203.069,30*	*112.081,51*	*207.672,11*	*300.000,00*	*295.608,84*	*501.603,20*
E.2.01.01.02.001	**Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome**	*5.508,17*	*9.835,00*	*9.015,03*	*65.454,44*	*221.328,42*	*80.000,00*	*221.328,42*	*105.435,00*
	Trasferimenti correnti da altri	*21.203,93*	*23.727,89*	*33.723,09*	*24.777,89*	*51.610,11*	*80.000,00*	*104.831,64*	*140.000,00*
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**187.046,64**	**39.466,09**	**245.807,42**	**202.313,84**	**480.610,64**	**460.000,00**	**621.768,90**	**747.038,20**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	*189.497,84*	*224.471,77*	*567.041,29*	*678.245,30*	*799.702,02*	*900.000,00*	*990.007,56*	*1.328.141,28*
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	*29.893,09*	*17.987,84*	*80.189,66*	*33.851,53*	*119.420,59*	*120.000,00*	*149.621,34*	*244.608,72*
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	223,29	256,03	377,25	618,96	656,09	1.800,00	4.590,37	3.012,21
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**					75.351,01	150.000,00	226.469,99	252.000,00
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	80.496,36	15.008,98	109.177,98	243.935,58	327.803,88	350.000,00	550.611,38	585.250,70
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**300.110,58**	**257.724,62**	**756.786,18**	**956.651,37**	**1.322.933,59**	**1.521.800,00**	**1.921.300,64**	**2.413.012,91**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**								
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	82.051,18	56.456,84	378.371,89	701.814,06	561.551,89	1.000.000,00	851.524,48	4.810.290,47
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**								
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	1.188,36	-	1.737,44	-	1.737,44	-	1.737,44	-
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	152.087,87	124.417,06	209.125,94	173.538,30	232.393,88	1.600.000,00	263.551,14	1.760.773,35
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**235.327,41**	**180.873,90**	**589.235,27**	**875.352,36**	**795.683,21**	**2.600.000,00**	**1.116.813,06**	**6.571.063,82**
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	102.887,05	-	102.887,05	-	350.000,00	160.000,00	350.000,00	320.000,00
E.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**102.887,05**	-	**102.887,05**	-	**350.000,00**	**160.000,00**	**350.000,00**	**320.000,00**
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	102.887,05	-	219.694,12	-	350.000,00	160.000,00	350.000,00	320.000,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	**102.887,05**	-	**219.694,12**	-	**350.000,00**	**160.000,00**	**350.000,00**	**320.000,00**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	128.867,55	132.106,18	252.299,89	683.358,94	360.985,18	1.000.000,00	511.349,98	3.401.506,83
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	133.902,03	182.208,88	317.654,72	351.648,21	430.962,25	500.000,00	689.488,65	867.274,83
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**262.769,58**	**314.315,06**	**569.954,61**	**1.035.007,15**	**791.947,43**	**1.500.000,00**	**1.200.838,63**	**4.268.781,66**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]		***53.907,29***						
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**1.754.506,18**	**1.359.863,60**	**5.179.441,86**	**5.686.520,60**	**7.423.274,63**	**10.116.800,00**	**10.783.226,95**	**21.102.310,98**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*				339.045,66		298.831,66		298.831,66
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**3.648.224,93**	**2.622.239,61**	**7.073.160,61**	**6.948.896,61**	**9.316.993,38**	**11.379.176,01**	**12.676.945,70**	**22.364.686,99**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**69.834,00**		**368.665,66**		**368.665,66**		**368.665,66**

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		***Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)***		***Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)***		***Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)***	
		Dati SIOPE 2023	***Pagamenti effettivi***	***Dati SIOPE 2023***	***Pagamenti effettivi***	***Dati SIOPE 2023***	***Previsioni di cassa (1)***	***Dati SIOPE 2023***	***Previsioni di cassa (1)***
U.1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**	462.068,91	477.465,59	900.810,14	952.108,21	1.295.358,08	1.300.000,00	1.793.892,81	2.002.881,15
U.1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	41.898,21	40.597,01	73.650,30	74.957,37	103.027,77	105.000,00	132.467,05	158.330,67
U.1.03.00.00.000	**Acquisto di beni e servizi**	1.163.180,19	980.636,10	2.515.232,87	2.037.160,58	3.188.266,40	3.600.000,00	4.246.585,57	5.082.247,59
U.1.04.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	189.097,25	168.600,06	310.261,07	355.848,52	453.070,44	800.000,00	1.004.064,34	1.196.617,04
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**			153.333,90	130.257,98	153.333,90	150.000,00	308.822,73	283.600,00
U.1.08.00.00.000	**Altre spese per redditi da capitale**								
U.1.09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	8.661,79	5.650,14	21.376,48	10.684,44	34.291,46	25.000,00	46.397,98	40.000,00
U.1.10.00.00.000	**Altre spese correnti**	71.186,20	80.412,99	98.380,44	220.831,67	123.193,47	120.000,00	144.894,40	253.700,00
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**1.936.092,55**	**1.753.361,89**	**4.073.045,20**	**3.781.848,77**	**5.350.541,52**	**6.100.000,00**	**7.677.124,88**	**9.017.376,45**
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**	265.218,34	685.032,15	661.255,87	1.137.176,44	979.932,89	1.700.000,00	1.295.953,74	5.421.627,63
U.2.03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**								5.000,00
U.2.04.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**								
U.2.05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**	26.374,11	25.888,77	51.513,43	72.329,90	126.147,04	250.000,00	172.067,66	424.956,82
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**291.592,45**	**710.920,92**	**712.769,30**	**1.209.506,34**	**1.106.079,93**	**1.950.000,00**	**1.468.021,40**	**5.851.584,45**
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**	102.887,05	-	102.887,05	-	350.000,00	160.000,00	350.000,00	320.000,00
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**102.887,05**	-	**102.887,05**	-	**350.000,00**	**160.000,00**	**350.000,00**	**320.000,00**
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**		-	257.125,36	247.676,10	257.125,36	275.000,00	505.666,48	513.000,00
U.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**	-	-	**257.125,36**	**247.676,10**	**257.125,36**	**275.000,00**	**505.666,48**	**513.000,00**
U.5.00.00.00.001	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto**								1.000.000,00
U.7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**	183.496,86	155.687,81	311.202,19	721.893,78	432.414,75	1.000.000,00	534.297,23	2.897.891,24
U.7.02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**	141.195,53	215.334,59	297.152,07	388.535,92	461.030,01	500.000,00	581.184,47	1.095.531,35
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**324.692,39**	***371.022,40***	**608.354,26**	***1.110.429,70***	**893.444,76**	***1.500.000,00***	**1.115.481,70**	***3.993.422,59***
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]								
	TOTALE PAGAMENTI	**2.655.264,44**	**2.835.305,21**	**5.754.181,17**	**6.349.460,91**	**7.957.191,57**	**9.985.000,00**	**11.116.294,46**	**20.695.383,49**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		40.214,00						
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**992.960,49**	- **213.065,60**	**1.318.979,44**	**599.435,70**	**1.359.801,81**	**1.394.176,01**	**1.560.651,24**	**1.669.303,50**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		***29.620,00***		***368.665,66***		***368.665,66***		***368.665,66***
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	**213.065,60**	-	-	-	-	-	-

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi.La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

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

Ente Codice 000118893
Ente Descrizione COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo SEMESTRALE 1° semestre 2025
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 10-lug-2025
Data stampa 16-lug-2025
Importi in EURO

000118893 - COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO		**Importo nel periodo**	**Importo a tutto il periodo**
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		**2.617.195,88**	**2.617.195,88**
1.01.00.00.000 Tributi		**2.508.647,12**	**2.508.647,12**
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		**2.508.647,12**	**2.508.647,12**
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	1.307.267,58	1.307.267,58
1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	60.544,00	60.544,00
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	572.182,12	572.182,12
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	12.928,00	12.928,00
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	544.373,25	544.373,25
1.01.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo	11.352,17	11.352,17

1.03.00.00.000 Fondi perequativi		**108.548,76**	**108.548,76**
1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		**108.548,76**	**108.548,76**
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	108.548,76	108.548,76
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		**202.313,84**	**202.313,84**
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		**202.313,84**	**202.313,84**
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		**202.313,84**	**202.313,84**
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	112.081,51	112.081,51
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	65.454,44	65.454,44
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	2.728,77	2.728,77
2.01.01.02.006	Trasferimenti correnti da Comunita' Montane	22.049,12	22.049,12
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		**956.651,37**	**956.651,37**
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		**678.245,30**	**678.245,30**
3.01.01.00.000 Vendita di beni		**8.235,00**	**8.235,00**
3.01.01.01.004	Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	8.235,00	8.235,00
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		**305.908,54**	**305.908,54**
3.01.02.01.003	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	77.051,00	77.051,00
3.01.02.01.004	Proventi da corsi extrascolastici	5.352,50	5.352,50
3.01.02.01.008	Proventi da mense	46.708,94	46.708,94
3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	16.186,07	16.186,07

3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	20.536,32	20.536,32
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	573,40	573,40
3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	78.651,37	78.651,37
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	27.803,20	27.803,20
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.774,00	1.774,00
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.830,00	1.830,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	29.441,74	29.441,74

3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni **364.101,76** **364.101,76**

3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	336.838,52	336.838,52
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	25.930,53	25.930,53
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	1.332,71	1.332,71

3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **33.851,53** **33.851,53**

3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **33.321,92** **33.321,92**

3.02.02.01.004	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	33.321,92	33.321,92

3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti **529,61** **529,61**

3.02.03.01.002	Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	529,61	529,61

3.03.00.00.000 Interessi attivi **618,96** **618,96**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **618,96** **618,96**

3.03.03.99.001	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	1,75	1,75
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	617,21	617,21

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		**243.935,58**	**243.935,58**
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		**205.627,35**	**205.627,35**
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc¿)	17.699,51	17.699,51
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	300,00	300,00
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	16.866,19	16.866,19
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	170.761,65	170.761,65
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		**38.308,23**	**38.308,23**
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	38.308,23	38.308,23
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		**875.352,36**	**875.352,36**
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		**701.814,06**	**701.814,06**
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		**701.814,06**	**701.814,06**
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	236.919,72	236.919,72
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	408.437,50	408.437,50
4.02.01.02.006	Contributi agli investimenti da Comunita' Montane	56.456,84	56.456,84
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		**173.538,30**	**173.538,30**
4.05.01.00.000 Permessi di costruire		**173.538,30**	**173.538,30**

4.05.01.01.001	Permessi di costruire	173.538,30	173.538,30

7.00.00.00.000 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

7.01.00.00.000 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

7.01.01.00.000 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

7.01.01.01.001	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.767.114,87	1.767.114,87

9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro — **1.035.007,15** — **1.035.007,15**

9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro — **683.358,94** — **683.358,94**

9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente — **256.547,42** — **256.547,42**

9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	167.001,43	167.001,43
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	76.523,22	76.523,22
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	13.022,77	13.022,77

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro — **426.811,52** — **426.811,52**

9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	6.492,08	6.492,08
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	8.000,00	8.000,00
9.01.99.06.001	Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	206.159,72	206.159,72
9.01.99.06.002	Reintegro incassi vincolati ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	206.159,72	206.159,72

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi		**351.648,21**	**351.648,21**
9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		**308.323,21**	**308.323,21**
9.02.02.02.001	Trasferimenti da Regioni e province autonome per operazioni conto terzi	260.896,87	260.896,87
9.02.02.02.003	Trasferimenti da Comuni per operazioni conto terzi	47.426,34	47.426,34
9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		**43.325,00**	**43.325,00**
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	43.325,00	43.325,00
Entrate da regolarizzare		**8.300,13**	**8.300,13**
0.00.00.99.995	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.00.99.996	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (riscossioni codificate dal tesoriere solo per gli enti locali)	0,00	0,00
0.00.00.99.998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	8.300,13	8.300,13
TOTALE INCASSI		**7.461.935,60**	**7.461.935,60**

Ente Codice 000118893
Ente Descrizione COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO
Categoria Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria COMUNI
Periodo SEMESTRALE 1° semestre 2025
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 10-lug-2025
Data stampa 16-lug-2025
Importi in EURO

000118893 - COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		**3.781.848,77**	**3.781.848,77**
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		**952.108,21**	**952.108,21**
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		**727.659,78**	**727.659,78**
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	700.863,48	700.863,48
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	23.838,06	23.838,06
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.958,24	2.958,24
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		**224.448,43**	**224.448,43**
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	224.448,43	224.448,43
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		**74.957,37**	**74.957,37**

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente **74.957,37** **74.957,37**

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	74.407,00	74.407,00
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	26,87	26,87
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	523,50	523,50

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi **2.037.160,58** **2.037.160,58**

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **85.630,82** **85.630,82**

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	7.416,04	7.416,04
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	6.000,76	6.000,76
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.947,35	4.947,35
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	19.727,24	19.727,24
1.03.01.02.004	Vestiario	2.055,58	2.055,58
1.03.01.02.006	Materiale informatico	739,53	739,53
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	41.606,82	41.606,82
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	1.725,00	1.725,00
1.03.01.02.012	Accessori per attivita' sportive e ricreative	1.412,50	1.412,50

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi **1.951.529,76** **1.951.529,76**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	95.703,45	95.703,45
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	8.473,85	8.473,85
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.833,00	1.833,00
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	13.217,44	13.217,44
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	830,97	830,97
1.03.02.05.004	Energia elettrica	49.813,89	49.813,89
1.03.02.05.005	Acqua	10.014,28	10.014,28
1.03.02.05.006	Gas	139.897,94	139.897,94
1.03.02.06.999	Altri canoni per progetti in partenariato pubblico-privato	57.968,67	57.968,67

1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.594,59	5.594,59
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	7.636,96	7.636,96
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	11.534,52	11.534,52
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	99.154,19	99.154,19
1.03.02.07.007	Altre licenze	6.798,19	6.798,19
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	5.376,25	5.376,25
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.973,96	5.973,96
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.533,85	3.533,85
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	58.529,59	58.529,59
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	6.346,51	6.346,51
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	10,00	10,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.542,05	9.542,05
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	6.650,00	6.650,00
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	12.500,04	12.500,04
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	9.500,30	9.500,30
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	101,00	101,00
1.03.02.14.002	Servizio mense personale civile	6.880,01	6.880,01
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	21.216,80	21.216,80
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	439.223,92	439.223,92
1.03.02.15.006	Contratti di servizio per le mense scolastiche	59.235,88	59.235,88
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	723,00	723,00
1.03.02.16.002	Spese postali	2.523,79	2.523,79
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	69.132,63	69.132,63
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	8.930,13	8.930,13
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.753,95	1.753,95
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	11.034,53	11.034,53
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	704.339,63	704.339,63

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **355.848,52** **355.848,52**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **89.314,42** **89.314,42**

1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	7.780,21	7.780,21
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	59.524,43	59.524,43
1.04.01.02.006	Trasferimenti correnti a Comunita' Montane	17.117,66	17.117,66
1.04.01.02.018	Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	4.892,12	4.892,12

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **54.546,00** **54.546,00**

1.04.02.03.001	Borse di studio	510,00	510,00
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	54.036,00	54.036,00

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **72.366,65** **72.366,65**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	72.366,65	72.366,65

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **139.621,45** **139.621,45**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	139.621,45	139.621,45

1.07.00.00.000 Interessi passivi **130.257,98** **130.257,98**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **130.257,98** **130.257,98**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	130.257,98	130.257,98

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **10.684,44** **10.684,44**

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita **10.351,34** **10.351,34**

1.09.02.01.001	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	10.351,34	10.351,34

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **333,10** **333,10**

1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	333,10	333,10

1.10.00.00.000 Altre spese correnti		**220.831,67**	**220.831,67**
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		**37.172,82**	**37.172,82**
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	37.172,82	37.172,82
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		**75.500,75**	**75.500,75**
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	11.815,00	11.815,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	16.300,00	16.300,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	35.385,75	35.385,75
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	12.000,00	12.000,00
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		**108.158,10**	**108.158,10**
1.10.05.03.001	Spese per indennizzi	108.158,10	108.158,10
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		**1.209.506,34**	**1.209.506,34**
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**1.137.176,44**	**1.137.176,44**
2.02.01.00.000 Beni materiali		**1.137.176,44**	**1.137.176,44**
2.02.01.04.002	Impianti	19.910,00	19.910,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	110.000,00	110.000,00
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	13.894,22	13.894,22
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	68.062,64	68.062,64
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	516.838,23	516.838,23
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	275.291,57	275.291,57
2.02.01.09.015	Cimiteri	36.640,20	36.640,20
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	71.460,42	71.460,42

2.02.01.10.999	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.	25.079,16	25.079,16

2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale — **72.329,90** — **72.329,90**

2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso — **13.050,29** — **13.050,29**

2.05.04.04.001	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	13.050,29	13.050,29

2.05.99.00.000 Altre spese in conto capitale n.a.c. — **59.279,61** — **59.279,61**

2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	59.279,61	59.279,61

4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti — **247.676,10** — **247.676,10**

4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine — **247.676,10** — **247.676,10**

4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine — **247.676,10** — **247.676,10**

4.03.01.02.006	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Comunita' Montane	7.543,32	7.543,32
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	240.132,78	240.132,78

5.00.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

5.01.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

5.01.01.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere — **1.767.114,87** — **1.767.114,87**

5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.767.114,87	1.767.114,87

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro — **1.110.429,70** — **1.110.429,70**

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro — **721.893,78** — **721.893,78**

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente — **210.008,25** — **210.008,25**

7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	197.040,59	197.040,59
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	12.967,66	12.967,66

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo — **83.074,01** — **83.074,01**

7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	83.074,01	83.074,01

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro — **428.811,52** — **428.811,52**

7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	6.492,08	6.492,08
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	206.159,72	206.159,72
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	206.159,72	206.159,72

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi — **388.535,92** — **388.535,92**

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche — **279.794,40** — **279.794,40**

7.02.02.02.001	Trasferimenti per conto terzi a Regioni e province autonome	279.794,40	279.794,40

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		**104.991,52**	**104.991,52**
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	104.991,52	104.991,52
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		**3.750,00**	**3.750,00**
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	3.750,00	3.750,00
Pagamenti da regolarizzare		**3.277,75**	**3.277,75**
0.00.00.99.995	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.00.99.996	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI LIBERI AL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal teoriere)	0,00	0,00
0.00.00.99.998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
0.00.00.99.999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	3.277,75	3.277,75
TOTALE PAGAMENTI		**8.119.853,53**	**8.119.853,53**