



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 174 / 2025

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATI i seguenti atti:

DELIBERA DI C.C. :

- n. 78 del 21.12.2024 ad oggetto : "Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2025/2027 - Nota di Aggiornamento";
- n. 82 del 21.12.2024 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027";

DELIBERA DI G.C.:

- n. 1 del 09.01.2025 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 e assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore";
- n. 13 del 30.01.2025 ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027;

VISTO il decreto del Sindaco n. 20 del 22.08.2024 concernente il conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa alla dott.ssa Alessandra Gherardi, responsabile del Settore Finanziario, fino al 30.09.2025;

PREMESSO che

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 è stato approvato con



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Delibera di Giunta n. 30 del 27/02/2025.

ATTESO che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

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

DATO ATTO che

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al primo trimestre 2025 con i dati della contabilità dell'Ente ottenendo le risultanze di cui all'allegato Piano dei flussi di cassa;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con Delibera di Giunta n° 30 dello scorso 27 febbraio 2025 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- le modifiche apportate trovano fondamento:
 - nella sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 31 marzo 2025;
 - nell'aggiornare gli stanziamenti di detto modello sulle previsioni trimestrali di cassa in coerenza con gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione di cassa alla data di approvazione della presente determinazione;
- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

DATO altresì atto, ai sensi dell'art. 147-bis, D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto;

VISTI:

- il vigente Ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi Comunali;
- l'art. 107, D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 nel testo vigente;
- il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 71 del 21.12.2017;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato alle risultanze del primo trimestre 2025 (All. A);
 - 2) di dare atto che il Piano di cui sopra è coerente con le risultanze del Quadro Generale Riassuntivo (all. B) e con la situazione contabile alla data odierna;
 - 3) di comunicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa alla Giunta Comunale ed ai diversi responsabili dei servizi;
 - 4) di dare atto, ai sensi dell'art. 147-bis, D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto.
-



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Lì, 29/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
GHERARDI ALESSANDRA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

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 2024 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2024 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2024 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2024 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Incassi/Pagamenti definitivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	7.596.970,24	6.342.672,53						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		1.723.735,21						

E.1.01.00.00.000	Tributi	1.070.710,18	948.309,79	4.831.047,68	4.958.168,07	6.742.518,49	7.051.657,93	10.941.293,30	11.785.041,50
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.070.710,18	948.309,79	3.495.740,74	3.605.116,77	5.372.424,10	5.666.161,38	8.883.180,16	9.719.665,98
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	469.961,91	501.816,63	1.729.840,77	1.907.439,30	1.782.394,62	1.963.225,66	3.447.069,33	3.786.005,00
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	48.859,69	77.851,37	99.958,39	155.000,00	139.415,88	195.000,00	186.920,94	250.344,42
E.1.01.01.08.002	ICI	0,00	129,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione								
		275.053,72	133.040,58	921.783,01	920.000,00	1.731.878,56	1.755.000,00	2.391.179,47	2.510.000,00
E.1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	4.969,81	1.051,62	4.969,81	2.500,00	4.969,81	3.200,00	5.165,93	4.900,00
E.1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	1.771,55	456,04	2.209,37	2.300,00	2.490,36	2.400,00	2.751,59	2.700,00
E.1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	256.604,54	220.006,75	690.260,26	566.377,47	1.637.875,91	1.667.585,48	2.729.475,33	3.015.772,53
E.1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	8.041,10	13.509,53	39.704,48	45.000,00	66.055,64	72.750,24	111.914,25	137.439,52
E.1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.447,86	447,93	7.014,65	6.500,00	7.343,32	7.000,00	8.703,32	7.504,51
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	1.335.306,94	1.353.051,29	1.370.094,39	1.385.496,54	2.058.113,14	2.065.375,52
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.070.710,18	948.309,79	4.831.047,68	4.958.168,07	6.742.518,49	7.051.657,93	10.941.293,30	11.785.041,50
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	336.388,97	20.344,00	345.000,00	72.981,85	595.768,91	710.000,00	773.825,46	910.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	48.932,28	12.898,57	53.443,19	49.000,00	53.443,19	65.000,00	171.396,34	136.388,82
	Trasferimenti correnti da altri	213.183,02	49.889,67	272.185,58	74.304,84	343.539,78	315.000,00	481.498,45	429.272,76
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	598.504,27	83.132,24	670.628,77	196.286,69	992.751,88	1.090.000,00	1.426.720,25	1.475.661,58
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	388.314,50	307.372,77	839.018,17	920.000,00	1.261.010,81	1.285.000,00	1.440.473,77	1.593.659,60
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	801,29	5.507,72	5.110,39	16.089,31	12.804,86	18.359,50	14.585,04	26.677,63
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	72,06	680,70	92,48	1.248,35	2.463,58	1.939,26	2.937,21	2.515,67
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	23.750,00	25.547,39	491.198,55	568.601,13	491.198,55	568.601,13
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	57.932,61	129.165,34	89.999,64	98.000,00	123.403,20	198.000,00	154.367,77	300.739,30
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	447.120,46	442.726,53	957.970,68	1.060.885,05	1.890.881,00	2.071.899,89	2.103.562,34	2.492.193,33
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	368.974,78		368.974,78	350.000,00	400.130,23	1.330.000,00	573.198,09	1.928.019,32
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	115.096,00	17.884,12	137.042,37	79.761,28	155.907,47	141.340,26	184.212,46	186.597,36
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				0,00	69.472,84	0,00	969.473,84	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	139.274,12	73.614,38	317.518,32	246.411,66	467.336,62	279.666,38	540.637,93	540.538,66
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	623.344,90	91.498,50	823.535,47	676.172,95	1.092.847,16	1.751.006,64	2.267.522,32	2.655.155,34
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	501.181,48	432.138,12	957.438,07	1.650.000,00	1.488.963,51	1.910.000,00	2.119.945,39	2.256.814,03
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.242,00	1.611,80	1.932,00	8.500,00	1.932,00	10.000,00	3.137,00	29.195,50
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	502.423,48	433.749,92	959.370,07	1.658.500,00	1.490.895,51	1.920.000,00	2.123.082,39	2.286.009,53
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		307.978,05						
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	3.242.103,29	2.307.395,03	8.242.552,67	8.550.012,75	12.209.894,04	13.884.564,45	18.862.180,60	20.694.061,28
	utilizzazioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		20.344,00						

TOTALE RISORSE DISPONIBILI		10.839.073,53	8.650.067,56	15.839.522,91	14.892.685,28	19.806.864,28	20.227.236,98	26.459.150,84	27.036.733,81
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.744.079,21		1.723.735,21		1.723.735,21		1.723.735,21
Pagamenti in c/competenza e in c/residui									
		Primo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	683.920,19	528.361,04	1.485.277,78	1.812.802,24	2.170.870,77	2.572.651,06	3.111.601,23	3.612.015,67
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	24.525,19	23.901,42	58.915,23	76.174,17	99.663,37	117.363,58	153.432,07	203.239,29
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.126.969,26	2.149.976,25	4.037.811,58	4.850.000,00	5.330.940,08	6.100.000,00	7.523.100,68	8.805.338,82
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	275.394,86	212.632,74	1.143.729,08	1.161.464,70	1.654.724,55	1.782.861,93	2.611.648,90	3.059.471,32
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00		1.295,00	0,00	1.295,00	640,50	2.438,28	1.179,06
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	42.157,28	3.446,94	55.472,00	55.000,00	55.472,00	61.000,00	64.773,07	75.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	113.119,37	130.572,90	140.433,06	165.000,00	161.909,52	210.000,00	187.571,46	299.735,01
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	3.266.086,15	3.048.891,29	6.922.933,73	8.120.441,10	9.474.875,29	10.844.517,07	13.654.565,69	16.055.979,17
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	784.598,84	303.245,38	1.065.113,66	2.114.866,92	2.465.698,40	3.562.500,00	4.200.000,00	4.498.047,10
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	162.252,10	12.205,98	172.784,69	12.205,98	188.606,61	22.352,35	304.636,82	69.654,40
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.549,15
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	946.850,94	315.451,36	1.237.898,35	2.127.072,90	2.654.305,01	3.584.852,35	4.504.636,82	4.575.250,65
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	8.232,16	8.856,02	0,00	0,00	16.464,32	17.875,26
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	8.232,16	8.856,02	0,00	0,00	16.464,32	17.875,26
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	517.050,32	409.468,89	965.728,29	1.010.000,00	1.460.991,92	1.580.000,00	2.111.114,54	2.200.002,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	9.385,61	24.944,08	20.013,68	25.000,00	28.559,79	32.000,00	51.314,83	60.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	526.435,93	434.412,97	985.741,97	1.035.000,00	1.489.551,71	1.612.000,00	2.162.429,37	2.260.002,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		218.999,80						
TOTALE PAGAMENTI		4.739.373,02	4.017.755,42	9.154.806,21	11.291.370,02	13.618.732,01	16.041.369,42	20.338.096,20	22.909.107,08
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			12.205,98						
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		6.099.700,51	4.632.312,14	6.684.716,70	3.601.315,26	6.188.132,27	4.185.867,57	6.121.054,64	4.127.626,73
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.723.735,21		1.576.845,05		1.076.845,05		1.076.845,05
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Definitive

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.342.672,53								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		56.517,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		2.324.377,72	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	11.785.041,50	12.640.876,86	12.656.991,88	12.655.991,88	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	16.055.979,17	16.494.019,03 0,00	16.089.936,20 0,00	16.068.476,40 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.475.661,58	1.279.379,33	1.125.066,53	1.096.066,53	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.575.250,65	5.360.435,10 0,00	1.087.059,32 0,00	755.000,00 0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.492.193,33	2.326.417,99	2.326.417,99	2.316.417,99	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.655.155,34	3.244.760,39	1.087.059,32	755.000,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	18.408.051,75	19.491.434,57	17.195.535,72	16.823.476,40	Totale spese finali.....	20.631.229,82	21.854.454,13	17.176.995,52	16.823.476,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	17.875,26	17.875,26 0,00	18.540,20 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.286.009,53	2.635.000,00	2.635.000,00	2.635.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.260.002,00	2.635.000,00	2.635.000,00	2.635.000,00
Totale Titoli.....	20.694.061,28	22.126.434,57	19.830.535,72	19.458.476,40	Totale Titoli.....	22.909.107,08	24.507.329,39	19.830.535,72	19.458.476,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.036.733,81	24.507.329,39	19.830.535,72	19.458.476,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.909.107,08	24.507.329,39	19.830.535,72	19.458.476,40
Fondo di cassa finale presunto	4.127.626,73								



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

SETTORE RISORSE ECONOMICHE, FINANZIARIE E PATRIMONIALI

Determina N. 174 del 29/04/2025

Settore SETTORE FINANZIARIO

Proposta n° 339/2025

Oggetto: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 -
PRIMO TRIMESTRE 2025 .

Visto di Regolarità contabile.

Ai sensi dell'art. 151 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria è: FAVOREVOLE.

Casalgrande li, 29/04/2025

Il Responsabile
del Servizio
Ragioneria

(GHERARDI ALESSANDRA)
(Sottoscritto digitalmente ai
sensi dell'art. 21 D.L.gs. n.
82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Determinazione N. 174 del 29/04/2025

SETTORE FINANZIARIO

Oggetto: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 - PRIMO TRIMESTRE 2025.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune dal 29/04/2025 al 14/05/2025 per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.16 dell'ordinamento degli uffici e dei servizi.

Li, 16/05/2025

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
IBATICI TERESINA
(Sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)