



**Comune di Gualtieri Sicaminò**  
**Città Metropolitana di Messina**

**Originale di deliberazione della Giunta Comunale**

**N. 30**  
**del 27/02/2026**

**OGGETTO: Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D. L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.**

L'anno duemilaventisei, il giorno ventisette del mese di febbraio alle ore 11,48 e segg. nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, convocata con appositi avvisi, si è riunita la Giunta Comunale, a mezzo collegamento telematico aperto dal Sindaco. Assiste e provvede alla redazione del presente verbale il Segretario Comunale: Dott.ssa Donatella Costanzo Bana.

| COMPONENTI DELLA GIUNTA MUNICIPALE |              |                   | PRESENTI            | ASSENTI |
|------------------------------------|--------------|-------------------|---------------------|---------|
| Presiede l'adunanza                | Sindaco      | Gino Sciotto      | X                   |         |
|                                    | Vice Sindaco | Giovanna La Spada | X                   |         |
|                                    | Assessore    | Tommaso Irato     | X                   |         |
|                                    | Assessore    | Simona La Maestra | Collegato<br>online |         |
|                                    | Assessore    | Caterina Schepis  | X                   |         |

Presenti n. 5

Assenti n. 0

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta. Precisa che la proposta di deliberazione è stata già messa a disposizione degli Assessori e che tutti ne hanno già preso lettura.

Indi dichiara aperta la discussione invitando i sigg. Assessori a voler trattare l'argomento in oggetto.

Ai fini della validità della deliberazione, il Segretario Comunale attesta che:

- Tutti i presenti sono stati identificati con certezza;
- Tutti i partecipanti hanno avuto la possibilità di intervenire nella discussione e nella votazione.

## **LA GIUNTA COMUNALE**

Vista la proposta di deliberazione n. 21 del 25 febbraio 2026 dell'Area Servizi Generali e Finanziari formulata dal Sindaco Avv. Gino Sciotto avente per oggetto:

**“Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D. L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.”**

Visti i pareri prescritti dall' art. 49 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 favorevolmente resi dai responsabili degli uffici competenti ed allegati alla proposta medesima.

Fatto proprio il contenuto formale e sostanziale del provvedimento proposto che si allega alla presente per farne parte integrante;

Ad unanimità di voti espressi nei modi e forme di legge;

### **DELIBERA**

di prendere atto della proposta di cui all'oggetto, approvandola.

Con separata unanime votazione di dichiarare la presente immediatamente esecutiva.



**COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO'**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA**

ooo

[WWW.comune.gualtieri.me.it](http://www.comune.gualtieri.me.it)  
e-mail [servizi.finanziari@comune.gualtieri.me.it](mailto:servizi.finanziari@comune.gualtieri.me.it)

**AREA SERVIZI GENERALI E FINANZIARI- Servizio ECONOMICO-FINANZIARIO**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE n. 21 del 25/02/2026**

**OGGETTO:** **Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa** per l'esercizio finanziario 2026  
– art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

Alla **Giunta Municipale**

*Sede*

**IL PROPONENTE**

**PREMESSO CHE:**

- L'art. 151 del TUEL prescrive che gli enti locali "deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre (...). I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno (...) in presenza di motivate esigenze".
- Il bilancio di previsione finanziario "comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato (...)". Il Consiglio Comunale, in ottemperanza a quanto sopra, con propria delibera n. 04/2026 ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2026/2028. Il documento contabile riporta, oltre alle previsioni di competenza e residui, anche le previsioni iniziali di cassa.
- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è **attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**;
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei Modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze" e che ai revisori spetta "la verifica che sia predisposto il piano di cassa (...)".

- Il Modello è stato pubblicato sul sito MEF e contiene, oltre allo schema del Piano annuale, anche alcune Note tecniche di carattere operativo. Queste Note non introducono ulteriori prescrizioni a carico dell'Ente, non essendo previste dall'art.6 del DL 155/24, ma inquadrano il nuovo adempimento in una prospettiva di più ampio respiro. In particolare:
  - ✓ suggeriscono l'adozione di un sistema di monitoraggio periodico dei flussi di CASSA ("...al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni ad aggiornare il Piano");
  - ✓ indicano una delle possibili modalità di tenuta del monitoraggio periodico ("..la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati..."), lasciando così libero l'ente di scegliere un approccio diverso.

**CONSIDERATO** che spetta all'organo esecutivo di:

- a. approvare il documento denominato "Piano annuale dei movimenti di cassa 2026", conforme al modello messo a disposizione dal MEF, che prevede uno sviluppo delle previsioni di cassa del Bilancio su base trimestrale;
- b. individuare le modalità che saranno seguite dal servizio finanziario, e con cadenza trimestrale, per monitorare l'andamento dei flussi di cassa.

**PRESO ATTO** che il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

**VISTI:**

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con deliberazione di C.C. n. 30 del 07/11/2018;
- Lo Statuto Comunale;
- Il bilancio di previsione 2026/2028 approvato con deliberazione di C.C. n. 04 del 30/01/2026;

**CONSIDERATO CHE:**

- Il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
  - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
  - Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;

- Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

#### **RILEVATO CHE:**

- Il Piano contiene:
  - La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
  - Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
  - Il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
  - L'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
  - Una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

#### **ATTESO CHE:**

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

**ACQUISITI** i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

#### **PROPONE**

- 1. DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
- 2. DI DARE ATTO** che il Piano approvato:
  - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - Sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
- 3. DI DEMANDARE** al servizio Finanziario l'adozione di un sistema di verifica trimestrale dei flussi effettivi di cassa (report) che si basi su:
  - la disponibilità di informazioni contabili di facile reperimento;
  - l'utilizzo di un modello di sintesi che accosti l'andamento dei movimenti di cassa pregressi (trend storico) con i corrispondenti flussi di cassa dell'esercizio, e ciò al fine di segnalare eventuali criticità non in linea con l'obiettivo stabilito dall'art. 6 del DL 155/24, e cioè "...rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento";
  - il recepimento delle verifiche trimestrali con propria determina;

**4. DI TRASMETTERE** la presente deliberazione:

- All'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento;
- Ai Responsabili delle Aree per gli adempimenti di competenza;

**5. DI PUBBLICARE** il presente provvedimento:

- All'Albo Pretorio online come per legge;
- Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- Sul Portale del Federalismo Fiscale;

**6. DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;

**Il Responsabile del Procedimento**  
Maria Grazia Calderone



**Il Sindaco**  
Avv. Gino Sciotto



**COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO'**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA**

ooo

WWW.comune.gualtieri.me.it  
e-mail servizi.finanziari@comune.gualtieri.me.it

**AREA SERVIZI GENERALI E FINANZIARI- Servizio ECONOMICO-FINANZIARIO**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI G.M. n. 21 del 25/02/2026**

**OGGETTO:**

Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa **per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.**

Ai sensi dell'art. 53 della legge 8.6.1990, n. 142, come recepita con l'art. 1 c. 1 lettera i) della L.R. 11.12.1991, n. 48, come sostituito dall'art. 12 c. 1 punto 0.1 della L.R. 23.12.2000, n. 30, che testualmente recita: " ...su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta ed al Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo, deve essere richiesto il parere in ordine alla sola regolarità tecnica del Responsabile del Servizio interessato e, qualora comporti impegno di spesa o diminuzione di entrata, dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile ". i sottoscritti, sulla presente proposta di deliberazione, esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

**IL RESPONSABILE DELL'AREA  
FINANZIARIA**

Per quanto concerne la regolarità TECNICA e CONTABILE si esprime parere  
**FAVOREVOLE**

Lì 25/02/2026



**IL RESPONSABILE DELL'ASGF**  
Dot.ssa Giuseppa Bonarrigo

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

| Codice SIOPE                                           | Descrizione                                                                                    | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)            |                            |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                        |                                                                                                | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|                                                        |                                                                                                | Dati SIOPE 2024                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) |
| FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                    |                                                                                                | 1.072.101,31                                            | 1.680.946,53               |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                                                                |                                                         | 0,00                       |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
| E.1.01.01.06.000                                       | Imposta municipale propria                                                                     | 65.229,66                                               | 65.229,66                  | 96.138,26                                                                 | 96.138,26                  | 110.447,15                                                              | 110.447,15                 | 196.541,21                                                                | 275.580,60                 |
| E.1.01.01.16.000                                       | Addizionale comunale IRPEF                                                                     | 16.868,26                                               | 16.868,26                  | 50.138,96                                                                 | 50.138,96                  | 86.495,26                                                               | 86.495,26                  | 117.138,07                                                                | 128.404,50                 |
| E.1.01.01.61.000                                       | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                     | 24.721,40                                               | 24.721,40                  | 32.400,07                                                                 | 32.400,07                  | 71.671,03                                                               | 71.671,03                  | 209.027,51                                                                | 461.621,76                 |
| E.1.01.01.76.000                                       | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                                                      | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       |
| E.1.01.01.99.000                                       | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.                                              | 0,00                                                    | 25.740,00                  | 302.979,33                                                                | 302.989,33                 | 313.413,50                                                              | 467.222,08                 | 313.413,50                                                                | 980.590,82                 |
| E.1.00.00.00.000                                       | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa            | 106.819,32                                              | 132.559,32                 | 481.656,62                                                                | 481.666,62                 | 582.026,94                                                              | 735.835,52                 | 836.120,29                                                                | 1.846.197,68               |
| E.2.01.01.01.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                                             | 57.000,00                                               | 2.075,56                   | 57.000,00                                                                 | 6.640,00                   | 57.000,00                                                               | 11.539,00                  | 63.363,34                                                                 | 13.039,56                  |
| E.2.01.01.01.001                                       | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                            | 5.253,10                                                | 5.253,10                   | 5.253,10                                                                  | 15.253,10                  | 16.604,41                                                               | 75.604,41                  | 23.723,70                                                                 | 110.466,61                 |
| E.2.01.01.02.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                                               | 1.800,75                                                | 1.800,75                   | 5.400,75                                                                  | 5.400,75                   | 5.400,75                                                                | 17.400,75                  | 6.226,89                                                                  | 54.468,94                  |
| E.2.01.01.02.001                                       | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                          | 158.635,95                                              | 158.635,95                 | 621.163,07                                                                | 621.163,07                 | 766.051,11                                                              | 766.051,11                 | 1.025.054,45                                                              | 1.425.820,42               |
| E.2.01.05.01.000                                       | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea                                                     | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 47.427,00                                                                 | 0,00                       |
| E.2.00.00.00.000                                       | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                       | 222.689,80                                              | 167.765,36                 | 688.816,92                                                                | 648.456,92                 | 845.056,27                                                              | 870.595,27                 | 1.165.795,38                                                              | 1.603.795,53               |
| E.3.01.01.01.000                                       | Vendita di beni                                                                                | 381,55                                                  | 2.350,00                   | 521,05                                                                    | 3.620,00                   | 521,05                                                                  | 5.740,00                   | 521,05                                                                    | 7.390,00                   |
| E.3.01.02.01.000                                       | Entrate dalla vendita di servizi                                                               | 4.044,16                                                | 4.044,16                   | 54.141,08                                                                 | 67.125,08                  | 56.696,90                                                               | 115.696,08                 | 90.116,88                                                                 | 341.696,08                 |
| E.3.01.03.01.000                                       | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento                                              | 1.443,71                                                | 1.443,71                   | 53.410,19                                                                 | 53.410,19                  | 53.410,19                                                               | 73.710,19                  | 63.765,81                                                                 | 48.928,13                  |
| E.3.01.03.02.000                                       | Fitti, noleggi e locazioni                                                                     | 495,00                                                  | 19.771,35                  | 4.585,05                                                                  | 39.542,70                  | 4.915,05                                                                | 59.314,05                  | 19.456,34                                                                 | 79.085,41                  |
| E.3.02.01.01.000                                       | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche      | 0,00                                                    | 175,00                     | 0,00                                                                      | 350,00                     | 0,00                                                                    | 525,00                     | 0,00                                                                      | 700,00                     |
| E.3.03.02.02.000                                       | Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                          | 1.834,15                                                | 0,00                       | 1.834,15                                                                  | 0,00                       | 1.834,15                                                                | 0,00                       | 3.654,42                                                                  | 0,00                       |
| E.3.03.03.03.000                                       | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche     | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 25,00                      | 0,00                                                                    | 39,00                      | 0,00                                                                      | 50,00                      |
| E.3.05.02.01.000                                       | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 9.498,90                   | 0,00                                                                    | 0,00                       | 19.498,90                                                                 | 19.190,17                  |
| E.3.05.02.02.000                                       | Entrate per rimborsi di imposte                                                                | 5.057,59                                                | 5.057,59                   | 9.604,55                                                                  | 9.604,55                   | 15.325,57                                                               | 29.640,00                  | 18.924,46                                                                 | 50.000,00                  |
| E.3.05.02.03.000                                       | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso        | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 413,63                                                                    | 0,00                       |
| E.3.05.99.99.000                                       | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                  | 1.468,49                                                | 10.325,88                  | 2.703,17                                                                  | 20.651,77                  | 3.939,09                                                                | 30.977,66                  | 7.757,70                                                                  | 41.303,55                  |
| E.3.00.00.00.000                                       | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie                                                      | 14.724,65                                               | 43.167,69                  | 126.799,24                                                                | 203.828,19                 | 136.642,00                                                              | 315.641,98                 | 224.109,19                                                                | 588.343,34                 |
| E.4.02.01.01.000                                       | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali                                       | 50.000,00                                               | 5.408,91                   | 110.361,05                                                                | 10.817,82                  | 134.309,65                                                              | 16.226,73                  | 184.309,65                                                                | 21.635,65                  |

**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**

|                                                                           |                                                                                        |                  |                     |                   |                     |                   |                      |                     |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| E.4.02.01.02.000                                                          | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali                                 | 2.413,14         | 54.410,98           | 94.779,21         | 108.821,96          | 243.001,70        | 163.232,94           | 782.606,23          | 217.643,92           |
| E.4.02.05.01.000                                                          | Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)                                  | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 1.872,78             | 0,00                | 1.872,78             |
| E.4.02.05.03.000                                                          | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)                                             | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 6.543,84             | 0,00                | 6.543,84             |
| E.4.02.05.99.000                                                          | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea                                 | 0,00             | 0,00                | 5.700,00          | 3.888,00            | 5.700,00          | 38.848,00            | 29.872,00           | 45.586,00            |
| E.4.03.10.02.000                                                          | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali                        | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| E.4.04.01.08.000                                                          | Alienazione di Beni immobili                                                           | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| E.4.05.01.01.000                                                          | Permessi di costruire                                                                  | 0,00             | 0,00                | 21.631,95         | 2.991,41            | 21.631,95         | 5.000,00             | 22.907,96           | 7.991,41             |
| <b>E.4.00.00.00.000</b>                                                   | <b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>                                     | <b>52.413,14</b> | <b>59.819,89</b>    | <b>232.472,21</b> | <b>126.519,19</b>   | <b>404.643,30</b> | <b>231.724,29</b>    | <b>1.019.695,84</b> | <b>301.273,60</b>    |
| <b>E.5.00.00.00.000</b>                                                   | <b>Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| E.6.02.02.01.000                                                          | Anticipazioni a titolo oneroso                                                         | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 111.743,98        | 0,00                 | 111.743,98          | 0,00                 |
| <b>E.6.00.00.00.000</b>                                                   | <b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>                                           | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>111.743,98</b> | <b>0,00</b>          | <b>111.743,98</b>   | <b>0,00</b>          |
| E.9.01.02.01.000                                                          | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 14.264,09        | 62.500,00           | 25.875,13         | 125.000,00          | 41.122,07         | 48.122,07            | 58.161,69           | 250.000,00           |
| E.9.01.02.02.000                                                          | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 6.064,17         | 9.064,17            | 12.620,78         | 15.620,78           | 19.705,92         | 23.915,02            | 28.382,84           | 200.000,00           |
| E.9.01.02.99.000                                                          | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 2.747,58         | 3.747,58            | 5.495,16          | 9.495,16            | 8.242,74          | 12.642,74            | 10.990,32           | 100.000,00           |
| E.9.01.03.01.000                                                          | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                        | 0,00             | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| E.9.01.99.03.000                                                          | Rimborso di fondi economici e carte aziendali                                          | 525,14           | 1.250,00            | 1.756,64          | 2.650,00            | 5.028,03          | 9.028,03             | 21.664,79           | 40.000,00            |
| E.9.01.99.06.000                                                          | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali             | 0,00             | 1.475.000,00        | 0,00              | 2.866.268,87        | 0,00              | 4.850.000,00         | 0,00                | 7.000.000,00         |
| E.9.02.01.01.000                                                          | Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi                                       | 0,00             | 1.250,00            | 4.717,96          | 2.500,00            | 4.717,96          | 3.750,00             | 6.548,07            | 5.000,00             |
| E.9.02.04.01.000                                                          | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                            | 0,00             | 3.167,75            | 0,00              | 6.335,50            | 0,00              | 9.503,25             | 0,00                | 12.671,00            |
| E.9.02.04.02.000                                                          | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi                        | 0,00             | 3.125,00            | 0,00              | 6.250,00            | 0,00              | 9.375,00             | 0,00                | 12.500,00            |
| E.9.02.99.99.000                                                          | Altre entrate per conto terzi                                                          | 68.029,45        | 1.744.633,36        | 117.682,72        | 3.489.266,72        | 201.726,11        | 5.233.900,08         | 484.934,18          | 6.978.533,45         |
| <b>E.9.00.00.00.000</b>                                                   | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                     | <b>91.630,43</b> | <b>3.303.737,86</b> | <b>168.148,39</b> | <b>6.523.387,03</b> | <b>280.542,83</b> | <b>10.200.236,19</b> | <b>610.681,89</b>   | <b>14.598.704,45</b> |
| <b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>          |                                                                                        | 488.277,34       | 3.707.050,12        | 1.697.893,38      | 7.983.857,95        | 2.360.655,32      | 12.354.033,25        | 3.968.146,57        | 18.938.314,60        |
| <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                                                        |                  | 0,00                |                   | 0,00                |                   | 0,00                 |                     | 0,00                 |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>                                         |                                                                                        | 1.560.378,65     | 5.387.996,65        | 2.769.994,69      | 9.664.804,48        | 3.432.756,63      | 14.034.979,78        | 5.040.247,88        | 20.619.261,13        |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>             |                                                                                        |                  | 0,00                |                   | 0,00                |                   | 0,00                 |                     | 0,00                 |

**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**

| Codice SIOPE     | Descrizione                                                                               | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                            |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                  |                                                                                           | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|                  |                                                                                           | Dati SIOPE 2024                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) |
| U.1.01.01.01.000 | Ritribuzioni in denaro                                                                    | 52.508,69                                               | 160.337,73                 | 110.600,21                                                                | 320.675,46                 | 172.216,59                                                              | 481.013,19                 | 299.107,60                                                                | 641.350,92                 |
| U.1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente                                           | 13.533,83                                               | 45.625,84                  | 27.854,53                                                                 | 91.251,68                  | 43.071,38                                                               | 136.877,53                 | 84.502,31                                                                 | 182.503,37                 |
| U.1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                                        | 4.536,54                                                | 14.892,90                  | 9.691,70                                                                  | 29.785,81                  | 15.214,66                                                               | 44.678,71                  | 29.323,29                                                                 | 59.571,62                  |
| U.1.02.01.09.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                        | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 411,05                                                                    | 1.941,53                   |
| U.1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.                            | 466,18                                                  | 1.970,00                   | 466,18                                                                    | 1.970,00                   | 466,18                                                                  | 1.970,00                   | 466,18                                                                    | 1.970,00                   |
| U.1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni                                                         | 628,30                                                  | 628,30                     | 628,30                                                                    | 628,30                     | 628,30                                                                  | 628,30                     | 628,30                                                                    | 628,30                     |
| U.1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo                                                                     | 22.548,21                                               | 33.378,42                  | 40.248,93                                                                 | 66.756,84                  | 51.409,11                                                               | 100.135,26                 | 71.537,24                                                                 | 133.513,68                 |
| U.1.03.01.03.000 | Flora e Fauna                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 1.024,80                                                                  | 0,00                       |
| U.1.03.01.04.000 | Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza                             | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       |
| U.1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione                                     | 22.417,08                                               | 13.871,22                  | 31.235,96                                                                 | 27.742,44                  | 40.053,79                                                               | 37.510,92                  | 49.755,64                                                                 | 37.510,92                  |
| U.1.03.02.02.000 | Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta                                 | 50.652,15                                               | 6.079,10                   | 68.188,74                                                                 | 12.158,20                  | 184.663,57                                                              | 18.237,30                  | 194.283,32                                                                | 24.316,40                  |
| U.1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente                | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 430,53                                                                    | 0,00                       |
| U.1.03.02.05.000 | Utenze e canoni                                                                           | 74.404,50                                               | 76.807,29                  | 170.041,84                                                                | 153.614,58                 | 226.665,91                                                              | 230.421,87                 | 280.289,62                                                                | 307.229,16                 |
| U.1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi                                                                 | 0,00                                                    | 228,50                     | 0,00                                                                      | 457,00                     | 270,00                                                                  | 685,50                     | 470,00                                                                    | 914,00                     |
| U.1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni                                                      | 11.754,89                                               | 34.626,30                  | 16.081,89                                                                 | 69.252,60                  | 24.549,26                                                               | 103.878,89                 | 45.453,64                                                                 | 138.505,19                 |
| U.1.03.02.10.000 | Consulenze                                                                                | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 500,00                     | 0,00                                                                    | 500,00                     | 0,00                                                                      | 1.000,00                   |
| U.1.03.02.11.000 | Prestazioni professionali e specialistiche                                                | 10.435,22                                               | 9.272,72                   | 13.799,54                                                                 | 18.545,45                  | 19.382,05                                                               | 27.818,17                  | 23.321,60                                                                 | 37.090,89                  |
| U.1.03.02.13.000 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente                                          | 0,00                                                    | 9.981,52                   | 8.643,83                                                                  | 19.963,05                  | 8.643,83                                                                | 29.944,57                  | 8.643,83                                                                  | 39.926,09                  |
| U.1.03.02.15.000 | Contratti di servizio pubblico                                                            | 55.415,67                                               | 121.800,57                 | 98.581,65                                                                 | 243.601,14                 | 147.121,55                                                              | 365.401,72                 | 258.455,12                                                                | 487.202,29                 |
| U.1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi                                                                    | 4.898,00                                                | 4.898,00                   | 4.898,00                                                                  | 8.000,00                   | 7.925,17                                                                | 8.000,00                   | 7.925,17                                                                  | 12.004,00                  |
| U.1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni                                                | 2.135,00                                                | 2.135,00                   | 5.900,53                                                                  | 5.900,53                   | 18.749,53                                                               | 18.749,53                  | 43.995,53                                                                 | 52.112,90                  |
| U.1.03.02.99.000 | Altri servizi                                                                             | 467,83                                                  | 129.035,63                 | 8.629,43                                                                  | 129.220,35                 | 15.569,53                                                               | 134.220,35                 | 21.265,94                                                                 | 158.471,84                 |
| U.1.04.01.01.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali                                         | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 49.886,29                  |
| U.1.04.01.02.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali                                           | 35.890,35                                               | 97.551,89                  | 35.890,35                                                                 | 132.286,57                 | 80.864,07                                                               | 182.286,57                 | 111.872,79                                                                | 232.286,57                 |
| U.1.04.01.04.000 | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione         | 0,00                                                    | 2.528,38                   | 0,00                                                                      | 6.528,49                   | 7.755,42                                                                | 7.755,42                   | 7.755,42                                                                  | 12.428,38                  |
| U.1.04.02.02.000 | Interventi assistenziali                                                                  | 0,00                                                    | 12.711,04                  | 0,00                                                                      | 15.711,04                  | 0,00                                                                    | 15.711,04                  | 0,00                                                                      | 17.547,51                  |
| U.1.04.02.03.000 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 16.000,00                  |
| U.1.04.02.05.000 | Altri trasferimenti a famiglie                                                            | 6.595,02                                                | 4.793,08                   | 6.595,02                                                                  | 26.912,26                  | 15.878,52                                                               | 35.912,26                  | 15.878,52                                                                 | 45.886,15                  |

**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**

|                         |                                                                                                                  |                   |                     |                   |                     |                     |                     |                     |                     |            |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| U.1.04.03.02.000        | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate                                                               |                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 1.834,50            | 0,00                | 1.834,50   |
| U.1.04.04.01.000        | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                                                             |                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 175,00     |
| U.1.07.04.04.000        | Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine                                                     |                   | 0,00                | 0,00              | 7.910,16            | 7.910,16            | 64.974,23           | 64.974,23           | 128.407,24          | 128.407,24 |
| U.1.07.06.02.000        | Interessi di mora                                                                                                |                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 616,30     |
| U.1.07.06.04.000        | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti<br>tesorieri/cassieri                             | 24.333,79         | 0,00                | 0,00              | 24.333,79           | 0,00                | 24.333,79           | 0,00                | 24.333,79           | 5.815,40   |
| U.1.09.02.01.000        | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente                                                                   | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 1.207,00            | 0,00                | 1.207,00            | 0,00       |
| U.1.09.99.04.000        | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o<br>incassate in eccesso                              | 93,00             | 125,00              | 0,00              | 93,00               | 416,67              | 93,00               | 833,34              | 93,00               | 1.125,00   |
| U.1.10.01.01.000        | Fondo di riserva                                                                                                 | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00       |
| U.1.10.03.01.000        | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali                                                              | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 500,00     |
| U.1.10.04.01.000        | Premi di assicurazione contro i danni                                                                            | 900,00            | 1.319,00            | 2.749,00          | 0,00                | 2.749,00            | 4.230,50            | 3.488,75            | 4.230,50            | 3.488,75   |
| U.1.10.99.99.000        | Altre spese correnti n.a.c.                                                                                      | 2.290,84          | 6.932,77            | 10.632,19         | 13.865,55           | 10.632,19           | 10.632,19           | 20.798,32           | 10.632,19           | 27.731,09  |
| <b>U.1.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>                                                                          | <b>396.905,09</b> | <b>791.530,20</b>   | <b>703.694,77</b> | <b>1.406.403,17</b> | <b>1.186.549,13</b> | <b>2.074.266,24</b> | <b>1.726.121,75</b> | <b>2.861.491,28</b> |            |
| U.2.02.01.01.000        | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico                                                 | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00       |
| U.2.02.01.05.000        | Attrezzature                                                                                                     | 0,00              | 0,00                | 78.499,99         | 550,33              | 78.499,99           | 825,49              | 126.864,35          | 1.100,65            |            |
| U.2.02.01.09.000        | Beni immobili                                                                                                    | 122.641,01        | 169.393,75          | 122.641,01        | 338.787,50          | 199.888,99          | 508.181,24          | 324.810,83          | 677.574,99          |            |
| U.2.02.01.10.000        | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico                                                          | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 421.990,61          | 150.281,19          |            |
| U.2.02.01.99.000        | Altri beni materiali                                                                                             | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00       |
| U.2.02.02.01.000        | Terreni                                                                                                          | 4.499,99          | 1.500,00            | 5.989,67          | 6.000,00            | 7.989,67            | 8.500,00            | 7.989,67            | 10.000,00           |            |
| U.2.02.03.02.000        | Software                                                                                                         | 0,00              | 18.815,10           | 0,00              | 37.630,20           | 0,00                | 56.445,30           | 0,00                | 75.260,40           |            |
| U.2.02.03.05.000        | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti                                                     | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 23.948,60           | 23.948,60           | 23.948,60           | 23.948,60           |            |
| U.2.02.03.99.000        | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.                                                                | 0,00              | 0,00                | 3.597,00          | 3.597,00            | 52.394,07           | 52.394,07           | 73.826,05           | 204.106,99          |            |
| U.2.05.99.99.000        | Altre spese in conto capitale n.a.c.                                                                             | 4.933,87          | 14.701,49           | 11.884,29         | 29.402,97           | 22.384,29           | 44.104,46           | 30.297,76           | 58.805,95           |            |
| <b>U.2.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                                                 | <b>132.074,87</b> | <b>204.410,34</b>   | <b>222.611,96</b> | <b>415.968,00</b>   | <b>385.105,61</b>   | <b>694.399,16</b>   | <b>1.009.727,87</b> | <b>1.201.078,77</b> |            |
| U.4.03.01.01.000        | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad<br>Amministrazioni Centrali                        | 0,00              | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 7.288,04            | 20.650,68           |            |
| U.4.03.01.04.000        | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a<br>Imprese                                          | 0,00              | 0,00                | 28.520,07         | 28.520,07           | 92.847,16           | 92.847,16           | 153.774,82          | 158.408,31          |            |
| <b>U.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>                                                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>28.520,07</b>  | <b>28.520,07</b>    | <b>92.847,16</b>    | <b>92.847,16</b>    | <b>161.062,86</b>   | <b>179.058,99</b>   |            |
| U.5.01.01.01.000        | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                                                   | 357.735,85        | 1.000.000,00        | 427.694,33        | 2.000.000,00        | 427.694,33          | 3.000.000,00        | 427.694,33          | 4.000.000,00        |            |
| <b>U.5.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute<br/>da istituto tesoriere/cassiere</b>                      | <b>357.735,85</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>427.694,33</b> | <b>2.000.000,00</b> | <b>427.694,33</b>   | <b>3.000.000,00</b> | <b>427.694,33</b>   | <b>4.000.000,00</b> |            |
| U.7.01.02.01.000        | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente<br>riscosse per conto terzi                      | 11.916,53         | 62.622,99           | 21.079,76         | 125.245,99          | 33.209,96           | 187.868,98          | 57.669,71           | 250.491,98          |            |
| U.7.01.02.02.000        | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da<br>lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 5.051,43          | 50.000,00           | 11.069,66         | 100.000,00          | 17.650,46           | 150.000,00          | 28.496,98           | 200.000,00          |            |
| U.7.01.02.99.000        | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di<br>terzi                                       | 2.747,58          | 0,00                | 5.495,16          | 0,00                | 8.242,74            | 0,00                | 10.990,32           | 100.000,00          |            |

**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**

|                         |                                                                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                      |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| U.7.01.99.03.000        | Costituzione fondi economici e carte aziendali                            | 7.214,79         | 0,00              | 11.034,79         | 0,00              | 17.844,79         | 0,00              | 21.664,79         | 50.000,00            |
| U.7.01.99.06.000        | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 7.000.000,00         |
| U.7.02.02.01.000        | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali                  | 1.108,14         | 0,00              | 1.830,11          | 0,00              | 2.753,56          | 0,00              | 3.844,91          | 5.235,06             |
| U.7.02.04.01.000        | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi           | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 12.500,00            |
| U.7.02.04.02.000        | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi               | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 12.505,00            |
| U.7.02.99.99.000        | Altre uscite per conto terzi n.a.c.                                       | 54.609,54        | 0,00              | 484.723,55        | 0,00              | 526.351,80        | 0,00              | 740.560,22        | 5.156.197,82         |
| <b>U.7.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>         | <b>82.648,01</b> | <b>112.622,99</b> | <b>535.233,03</b> | <b>225.245,99</b> | <b>606.053,31</b> | <b>337.868,98</b> | <b>863.226,93</b> | <b>12.786.929,86</b> |
|                         | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                                   | 969.363,82       | 2.108.563,53      | 1.917.754,16      | 4.076.137,23      | 2.698.249,54      | 6.199.381,54      | 4.187.833,74      | 21.028.558,90        |
|                         | <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>   |                  | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00                 |

|                                                               |            |              |            |              |              |            |            |             |
|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|-------------|
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                 | 591.014,83 | 3.279.433,12 | 852.240,53 | 5.588.667,25 | 7.835.598,24 | 734.507,09 | 852.414,14 | -409.297,77 |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |            | 0,00         |            | 0,00         | 0,00         |            |            | 0,00        |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>           | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 409.297,77  |

(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 denominata "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.

**Il Sindaco**

F.to Adv.to Gino Sciotto

**Il Segretario Com.le**

F.to Dott.ssa Donatella Costanzo Bana



**L'Assessore Anziano**

F.to Tommaso Irato

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione:

– è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi:

X IN ORIGINALE mediante affissione all'albo pretorio comunale (art. 124, c. 1, del T.U. 18.08.2000, n. 267);

X nel sito informatico di questo Comune (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69);

X è stata compresa nell'elenco delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Dalla residenza comunale, li



**Il Responsabile ASGF**

F.to Dott.ssa Giuseppa Bonarrigo

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione:

– è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi:

X IN ORIGINALE è stata affissa all'albo pretorio comunale e pubblicata nel sito informatico di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ -

E' divenuta esecutiva:

- Oggi, decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione (art. 134, del T.U. n. 267/2000).

X Il giorno dell'adozione, perché dichiarata immediatamente esecutiva.

Dalla Residenza comunale, li



**Il Responsabile ASGF**

F.to Dott.ssa Giuseppa Bonarrigo