



Comune di Piazzatorre
Provincia di Bergamo

COPIA

DETERMINAZIONE N. 150 DEL 20.07.2026

SERVIZIO AMMINISTRATIVO FINANZIARIO

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento al II trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, approvato con deliberazione G.C. n. 17 in data 26.02.2026.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. 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 - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1."

Rilevato che sul sito istituzionale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del Piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

Considerato che il modello di Piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.siope.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla giunta dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente

aggiornate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;
- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

Visti i chiarimenti forniti dalla Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, con i quali viene spiegato che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio, tranne che per quanto concerne le previsioni delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL, e che i pagamenti relativi al rimborso delle suddette anticipazioni devono essere inseriti per un importo pari alla differenza tra l'importo del rimborso e quello delle anticipazioni (se il rimborso è superiore alle anticipazioni);

Considerato che con deliberazione del Consiglio comunale n. 4 del 26.02.2026 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

Viste le successive variazioni al bilancio di previsione 2026/2028 aventi riflessi sulle previsioni di cassa, approvate nel corso del corrente esercizio;

Considerato che il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni assestate di cassa del bilancio di previsione;

Visto il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo, e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al Piano annuale dei flussi di cassa e ai suoi aggiornamenti trimestrali;

Vista la deliberazione della Giunta comunale n. 17 del 26.02.2026, di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, adottata ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189/2024;

Considerato che nella predetta deliberazione è stabilito che il Piano dei flussi di cassa sia aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile finanziario, da comunicare alla Giunta comunale nella prima seduta utile;

Visto l'aggiornamento a tutto il 1° trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 approvato con propria determinazione n. 110 del 26.05.2026;

Visto l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 allegato, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 32 del 21.06.2024 di individuazione del responsabile del servizio amministrativo-finanziario;

Visti inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

1. di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, allegato alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di comunicare la presente alla Giunta comunale nella prima seduta utile;
3. di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
4. di pubblicare l'aggiornato Piano annuale dei flussi di cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata;

5. di disporre la pubblicazione dell'avviso di adozione del presente provvedimento all'Albo pretorio on-line istituzionale per 15 giorni consecutivi.

Il Responsabile Del Servizio
F.to - Bianchi Valeriano -

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

L'avviso di adozione della presente determinazione è stato pubblicato all'albo pretorio on line del Comune in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Addì, 30.07.2026

Il Responsabile Del Servizio
F.to - Bianchi Valeriano -



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		43.238,41	3.066.638,33						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			2.897.135,62						
E.1.01.00.00.000	Tributi	170.903,33	118.483,79	234.156,64	572.514,21	468.041,88	615.153,46	847.412,00	835.079,96
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	170.903,33	118.483,79	234.156,64	572.514,21	468.041,88	615.153,46	847.412,00	835.079,96
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	166.491,45	76.157,37	221.838,62	517.906,10	438.437,17	533.783,27	687.542,90	552.043,30
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	4.411,88	42.326,42	12.318,02	54.608,11	29.604,71	81.370,19	159.869,10	283.036,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	170.903,33	118.483,79	234.156,64	572.514,21	468.041,88	615.153,46	847.412,00	835.079,96
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	12.563,15	4.265,75	78.839,77	46.077,68	108.628,79	108.689,79	130.378,44	146.073,83
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.563,15	4.265,75	78.839,77	46.077,68	108.628,79	108.689,79	130.378,44	146.073,83
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	9.698,60	358,07	70.183,72	38.355,00	98.534,03	99.253,59	111.435,68	126.113,83
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	9.698,60	358,07	70.183,72	38.355,00	98.234,03	96.753,59	111.135,68	123.613,83
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	2.500,00	300,00	2.500,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.864,55	3.907,68	8.656,05	7.722,68	10.094,76	9.436,20	18.942,76	19.960,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	3.815,00	1.438,71	5.526,20	10.286,71	16.050,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	2.864,55	3.907,68	8.656,05	3.907,68	8.656,05	3.910,00	8.656,05	3.910,00
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.563,15	4.265,75	78.839,77	46.077,68	108.628,79	108.689,79	130.378,44	146.073,83



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.314,16	82.020,24	63.145,43	126.323,46	86.032,01	170.791,77	202.483,52	397.055,45
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	4.628,00	0,00	18.012,00	0,00	18.012,00	205,80	18.012,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,14	2,06	0,14	2,06	0,14	2,06	0,14	20,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	9.380,66	7.696,87	38.287,05	13.099,25	44.726,68	38.066,59	51.397,74	63.931,19
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	39.694,96	94.347,17	101.432,62	157.436,77	130.758,83	226.872,42	254.087,20	479.018,64
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	383.753,34	64.928,12	735.770,82	282.957,94	1.310.469,05	1.690.907,37	1.745.930,22	2.757.740,84
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	6.543,31	1.000,00	6.543,31	1.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	2.439,65	5.060,92	9.296,28	8.607,14	26.696,18	11.701,74	45.241,11	15.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	386.192,99	69.989,04	745.067,10	291.565,08	1.343.708,54	1.703.609,11	1.797.714,64	2.773.740,84
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	9.760,02	0,00	9.760,02	0,00	9.760,02	0,00	9.760,02	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



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	9.760,02	0,00	9.760,02	0,00	9.760,02	0,00	9.760,02	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.123.595,61	156.031,15	1.727.127,10	372.603,54	2.089.952,09	4.015.491,88	2.162.579,88	4.744.700,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	1.757,10	1.000,00	1.857,10	23.491,15	2.232,10	107.832,87
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.123.595,61	156.031,15	1.728.884,20	373.603,54	2.091.809,19	4.038.983,03	2.164.811,98	4.852.532,87
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	11.310,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.742.710,06	443.116,90	2.898.140,35	1.452.507,89	4.152.707,25	6.693.307,81	5.204.164,28	9.086.446,14
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		96.260,83		204.876,83		204.876,83		204.876,83
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.785.948,47	3.509.755,23	2.941.378,76	4.519.146,22	4.195.945,66	9.759.946,14	5.247.402,69	12.153.084,47
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		2.993.396,45		3.102.012,45		3.102.012,45		3.102.012,45



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	25.027,50	21.950,15	49.174,62	48.471,63	75.137,05	81.016,01	111.752,81	126.914,54
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.258,43	1.361,56	12.387,86	3.651,82	15.249,55	6.914,11	18.936,97	11.117,73
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	261.379,34	190.132,10	401.388,27	340.109,43	593.173,38	604.167,89	741.872,55	808.903,67
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	15.313,63	21.403,69	25.767,48	32.669,46	52.686,12	101.701,48	93.682,78	206.836,16
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	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	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	8.217,82	128,17	8.217,82	128,17	33.993,51	24.805,36	59.410,53	49.139,17
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	1.048,00	1.846,60	1.048,00	5.740,81	2.133,09	5.740,81	2.133,09
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	23.400,00	26.234,73	23.422,40	32.768,65	26.655,00	43.678,73	26.655,00	43.678,73
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	343.596,72	262.258,40	522.205,05	458.847,16	802.635,42	864.416,67	1.058.051,45	1.248.723,09
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	401.524,95	162.447,81	695.526,01	364.628,32	916.813,53	2.778.780,24	1.169.513,46	5.535.628,07
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	5.444,55	0,00	5.444,55	0,00	5.444,55	5.794,50	5.444,55	5.794,50
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	406.969,50	162.447,81	700.970,56	364.628,32	922.258,08	2.784.574,74	1.174.958,01	5.541.422,57
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



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
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	39.361,38	31.602,54	79.376,13	55.188,61	127.385,53	83.487,00
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	39.361,38	31.602,54	79.376,13	55.188,61	127.385,53	83.487,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	191.527,49	0,00	592.579,82	0,00	1.029.515,29	0,00	1.029.515,29	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.326.703,32	143.773,37	1.973.679,08	340.334,26	2.336.504,07	4.016.323,81	2.407.931,86	4.740.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	1.757,10	0,00	1.857,10	53.577,50	1.957,10	107.155,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.326.703,32	143.773,37	1.975.436,18	340.334,26	2.338.361,17	4.069.901,31	2.409.888,96	4.847.155,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	45.237,97	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		2.268.797,03	568.479,58	3.830.552,99	1.240.650,25	5.172.146,09	7.774.081,33	5.799.799,24	11.720.787,66
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			96.260,83		99.432,83		1.358.333,32		2.757.111,64



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

COMUNE DI PIAZZATORRE

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Risc. - Pag. 2024	Risc. - Pag.2026	Risc. - Pag. 2024	Risc. - Pag.2026	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	-482.848,56	2.941.275,65	-889.174,23	3.278.495,97	-976.200,43	1.985.864,81	-552.396,55	432.296,81
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		2.897.135,62		3.002.579,62		1.743.679,13		344.900,81
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	482.848,56	0,00	889.174,23	0,00	976.200,43	0,00	552.396,55	0,00