



# COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA

Provincia di Alessandria

## VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 12 DEL 19/02/2026

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

L'anno **2026** il giorno **19** del mese di **Febbraio** alle ore 12.20 in modalità videoconferenza, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
GNUDI Flaviano	Sindaco	In Videoconf.
MANTELLI Mario	Consigliere_Ass	In Videoconf.
COMBATTENTI Laura	Consigliere_Ass	In Videoconf.

Totale presenti : 3

Totale assenti : 0

Partecipa alla adunanza il Segretario Comunale, Sasso Stefania.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, GNUDI Flaviano.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

Il Responsabile del Settore Finanziario propone il seguente testo:

## LA GIUNTA COMUNALE

### PREMESSO CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

### VISTI:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 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 sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;

### CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
  - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
  - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
  - dei cronoprogrammi delle opere pubbliche;
  - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

### RILEVATO CHE il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

**DATO ATTO** che in capo al responsabile del procedimento e ai titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale non sussiste conflitto di interessi, neppure potenziale;

**Acquisiti** i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento espressi dai Responsabili dei servizi ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i.;

CON voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge;

**DELIBERA**

**DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

**DI DARE ATTO** che il Piano approvato:

- costituisce strumento di programmazione finanziaria;
- sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;

**DI STABILIRE CHE** il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:

- aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione del responsabile del servizio;
- relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;

**DI TRASMETTERE** la presente deliberazione completa di allegato Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, all'Organo di Revisione economico-finanziaria per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155 del 2024 che testualmente dispone che *“Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa”*;

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



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 11**

Ufficio Proponente: **Ufficio Ragioneria**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Ragioneria)

In relazione alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **13/02/2026**

Il Responsabile di Settore

**Barbara Torriglia**

## Parere Contabile

In relazione alla regolarità tecnico - contabile attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **13/02/2026**

Responsabile del Servizio Finanziario

**Barbara Torriglia**

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO  
GNUDI FLAVIANO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
SASSO STEFANIA

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Carbonara Scrivia.

Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

STEFANIA SASSO in data 20/02/2026  
Flaviano Gnudi in data 20/02/2026



**COMUNE DI CARBONARA SCRIVIA**  
Provincia di Alessandria

**DELIBERA N. 12 del 19/02/2026**

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

La Delibera è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune dal 20/02/2026 al 07/03/2026 ed è divenuta esecutiva il 19/02/2026.

Il Segretario Generale  
Sasso Stefania

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Carbonara Scrivia.

Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

STEFANIA SASSO in data 31/03/2026



**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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>		<b>718.564,98</b>	<b>657.023,31</b>						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	141.448,33	116.003,13	191.284,66	166.250,09	395.764,58	328.111,43	568.843,10	549.548,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	141.448,33	116.003,13	191.284,66	166.250,09	395.764,58	328.111,43	568.843,10	549.548,00
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	125.382,37	97.616,67	148.646,97	113.427,44	321.063,50	226.487,74	450.718,61	325.316,00
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)	16.065,96	18.386,46	42.637,69	52.822,65	74.701,08	101.623,69	118.124,49	224.232,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	113.301,07	98.328,33	113.301,07	98.328,33	173.186,62	150.300,00
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>141.448,33</b>	<b>116.003,13</b>	<b>304.585,73</b>	<b>264.578,42</b>	<b>509.065,65</b>	<b>426.439,76</b>	<b>742.029,72</b>	<b>699.848,00</b>
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	9.175,08	3.146,60	39.481,29	8.065,18	43.420,77	16.741,59	55.012,74	41.314,00
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9.175,08	3.146,60	39.481,29	8.065,18	43.420,77	16.741,59	55.012,74	41.314,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	9.175,08	3.146,60	33.272,15	4.645,18	37.211,63	13.321,59	48.803,60	37.534,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	6.209,14	3.420,00	6.209,14	3.420,00	6.209,14	3.780,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	0,00	0,00	6.209,14	3.420,00	6.209,14	3.420,00	6.209,14	3.780,00
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>9.175,08</b>	<b>3.146,60</b>	<b>39.481,29</b>	<b>8.065,18</b>	<b>43.420,77</b>	<b>16.741,59</b>	<b>55.012,74</b>	<b>41.314,00</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	14.031,22	11.921,51	49.885,43	39.575,18	63.606,32	49.505,67	90.498,88	86.482,00



# 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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12.758,25	16.391,41	28.256,15	26.486,68	34.749,05	32.270,46	47.793,82	38.385,00
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>26.789,47</b>	<b>28.312,92</b>	<b>78.141,58</b>	<b>66.061,86</b>	<b>98.355,37</b>	<b>81.776,13</b>	<b>138.292,70</b>	<b>124.867,00</b>
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	0,00	0,00	38.019,42	0,00	77.019,42	0,00	112.714,19	370.692,31
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	89.646,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	20.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.516,00	972,37	4.878,95	3.129,38	5.394,95	3.460,34	21.192,55	13.593,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>1.516,00</b>	<b>972,37</b>	<b>44.098,37</b>	<b>3.129,38</b>	<b>83.614,37</b>	<b>3.460,34</b>	<b>135.106,74</b>	<b>493.931,31</b>
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
<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.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	39.598,69	302.997,61	75.896,72	473.033,60	131.253,80	690.159,08	185.493,14	1.440.267,00



# 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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	419,75	540,87	1.040,98	1.341,35	2.652,82	3.418,27	3.492,32	185.490,00
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>40.018,44</b>	<b>303.538,48</b>	<b>76.937,70</b>	<b>474.374,95</b>	<b>133.906,62</b>	<b>693.577,35</b>	<b>188.985,46</b>	<b>1.625.757,00</b>
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>	<b>218.947,32</b>	<b>451.973,50</b>	<b>543.244,67</b>	<b>816.209,79</b>	<b>868.362,78</b>	<b>1.221.995,17</b>	<b>1.259.427,36</b>	<b>2.985.717,31</b>
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	<b>937.512,30</b>	<b>1.108.996,81</b>	<b>1.261.809,65</b>	<b>1.473.233,10</b>	<b>1.586.927,76</b>	<b>1.879.018,48</b>	<b>1.977.992,34</b>	<b>3.642.740,62</b>
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	35.284,65	41.422,57	69.858,09	81.726,60	118.752,36	133.311,79	167.114,66	198.315,17
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.148,15	9.830,36	9.104,20	13.868,71	13.578,99	19.927,98	18.668,12	27.845,18
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	113.016,46	162.854,41	233.489,75	342.321,05	278.416,01	402.722,46	391.873,64	608.028,88
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	13.935,03	9.098,74	41.356,03	36.688,74	58.881,53	54.005,07	92.707,02	88.983,00
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	2.405,10	1.646,55	2.405,10	1.646,55	14.479,08	11.448,35	24.346,75	19.600,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.701,75	1.545,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	14.741,00	16.914,11	16.490,88	18.833,90	18.561,95	20.961,67	20.924,66	64.210,00
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>185.530,39</b>	<b>241.766,74</b>	<b>372.704,05</b>	<b>495.085,55</b>	<b>502.669,92</b>	<b>642.377,32</b>	<b>717.336,60</b>	<b>1.008.527,23</b>
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	113.866,27	870,10	196.634,69	7.200,02	398.029,83	65.903,73	467.859,81	1.007.562,19
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>113.866,27</b>	<b>870,10</b>	<b>196.634,69</b>	<b>7.200,02</b>	<b>398.029,83</b>	<b>65.903,73</b>	<b>467.859,81</b>	<b>1.007.562,19</b>
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
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento 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>
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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	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	10.681,12	9.560,89	10.681,12	9.560,89	38.075,97	34.082,58	65.912,91	59.000,00
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
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>10.681,12</b>	<b>9.560,89</b>	<b>10.681,12</b>	<b>9.560,89</b>	<b>38.075,97</b>	<b>34.082,58</b>	<b>65.912,91</b>	<b>59.000,00</b>
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</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>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	39.991,33	185.806,75	76.303,91	411.201,04	100.985,86	528.869,56	185.685,61	1.307.873,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	352,59	518,11	1.326,41	1.949,09	3.072,57	4.515,00	3.072,57	187.305,00
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>40.343,92</b>	<b>186.324,86</b>	<b>77.630,32</b>	<b>413.150,13</b>	<b>104.058,43</b>	<b>533.384,56</b>	<b>188.758,18</b>	<b>1.495.178,00</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>350.421,70</b>	<b>438.522,59</b>	<b>657.650,18</b>	<b>924.996,59</b>	<b>1.042.834,15</b>	<b>1.275.748,19</b>	<b>1.439.867,50</b>	<b>3.570.267,42</b>
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		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 CARBONARA SCRIVIA

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	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa
	<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	<b>587.090,60</b>	<b>670.474,22</b>	<b>604.159,47</b>	<b>548.236,51</b>	<b>544.093,61</b>	<b>603.270,29</b>	<b>538.124,84</b>	<b>72.473,20</b>
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</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>