

COMUNE DI SEMIANA
(Provincia di Pavia)



CODICE ENTE: 11285

n.reg.delib. **16**

n.reg.pubbl. **37**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno duemilaventisei addì 14 del mese di aprile alle ore 09.40 convocata nei modi di Legge la Giunta Comunale, sono intervenuti i Signori:

CARNEVALE
CELEGATO
CIGALINO

Chiara
Franco
Mario Pietro

Sindaco
Assessore
Assessore

E' assente: =====.

Partecipa il Segretario Comunale Sig. D'ANGELO Dott. Francesco.

Il Sindaco riconosciuta legale l'adunanza pone in discussione il seguente

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C 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;

CONSIDERATO che tale piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO il modello di piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

DATO ATTO che 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);

CONSIDERATO che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati, mediante atto del Responsabile finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano; la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

DATO ATTO che la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

DATO ATTO altresì che nel prospetto è rappresentato l'andamento delle entrate e delle spese, distinguendo:

- per le entrate il totale, al netto dell'eventuale anticipazione di tesoreria, tra somme vincolate e somme disponibili;
- il fondo di cassa al termine di ogni trimestre, evidenziando le somme vincolate;
- per la sola spesa, l'eventuale ricorso all'istituto dell'anticipazioni di tesoreria;

VERIFICATO pertanto il prospetto elaborato dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

DATO ATTO che con deliberazione n. 16 del 22.12.2025 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2026 – 2028;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale con cui è stato approvato il Piano Integrato di attività e programmazione PIAO per gli esercizi 2026 - 2028 di cui all'art. 6 del DL 9 giugno 2021,

n. 6, comprendente i Piani performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione;

ACQUISITO l'allegato parere favorevole di regolarità tecnico contabile, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi e per gli effetti degli artt. 49 e 147 bis del TUEL n. 267/2000 e dell'art. 7 del vigente Regolamento comunale sui controlli interni;

DELIBERA

1) DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024 (all. A);

2) DI DARE ATTO che tale prospetto sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale da parte del responsabile del Servizio Finanziario mediante proprio atto;

3) DI DARE ATTO che il prospetto, successivamente alla sua adozione, verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione del piano di cassa ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

SUCCESSIVAMENTE

Con voti unanimi favorevoli, espressi ai sensi di legge,

DI DICHIARARE per l'urgenza la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL n. 267/2000.



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 SEMIANA

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 2023	Riscossioni 2026	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		118.390,04	53.183,87						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	19.315,30	94,28	30.979,17	54.263,12	68.029,36	120.995,95	106.616,97	193.169,21
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	19.315,30	94,28	30.979,17	54.263,12	68.029,36	120.995,95	106.616,97	193.169,21
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	1.511,40	0,00	3.142,73	12.404,26	4.171,73	16.976,26	6.508,86	27.360,46
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	10.079,15	0,00	10.093,14	11.944,45	21.809,58	30.797,92	38.044,29	56.921,94
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	7.724,75	94,28	17.743,30	29.914,41	42.048,05	73.221,77	62.063,82	108.886,81
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	19.315,30	94,28	30.979,17	54.263,12	68.029,36	120.995,95	106.616,97	193.169,21
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.787,07	0,00	32.141,52	8.148,76	96.568,95	22.471,56	102.080,24	195.452,48
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.787,07	0,00	32.141,52	8.148,76	96.568,95	22.471,56	102.080,24	24.585,48
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	932,42	0,00	26.286,87	5.533,87	89.522,24	18.850,79	93.528,11	19.694,40
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	932,42	0,00	26.286,87	5.533,87	89.522,24	18.850,79	93.528,11	19.694,40
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.854,65	0,00	5.854,65	2.614,89	7.046,71	3.620,77	8.552,13	4.891,08
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.854,65	0,00	5.854,65	2.614,89	7.046,71	3.620,77	8.552,13	4.891,08
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.867,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.787,07	0,00	32.141,52	8.148,76	96.568,95	22.471,56	102.080,24	195.452,48



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 SEMIANA

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 2023	Riscossioni 2026	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.484,52	1.992,56	11.119,18	8.678,46	15.359,17	11.964,13	20.179,87	15.699,81
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	724,80
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	6.289,42	828,58	6.399,62	2.344,57	9.856,73	4.396,60	12.563,98	6.003,54
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	7.773,94	2.821,14	17.518,80	11.023,03	25.215,90	16.360,73	32.743,85	22.428,15
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	28.642,00	47.905,11	28.642,00	47.905,11	51.364,00	85.908,73
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	1.759,37	3.644,35	43.654,63	90.426,07	54.211,13	112.292,77
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	30.401,37	51.549,46	72.296,63	138.331,18	105.575,13	198.201,50
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 SEMIANA

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 2023	Riscossioni 2026	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	22.132,35	9.374,90	31.016,64	45.794,83	50.436,48	80.870,88	66.220,76	109.380,39
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	322,23	112,36	491,41	1.956,25	610,22	2.440,18	8.526,22	34.683,51
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	22.454,58	9.487,26	31.508,05	47.751,08	51.046,70	83.311,06	74.746,98	144.063,90
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	55.330,89	12.402,68	142.548,91	172.735,45	313.157,54	381.470,48	421.763,17	753.315,24
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		10.506,74		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	173.720,93	65.586,55	260.938,95	225.919,32	431.547,58	434.654,35	540.153,21	806.499,11
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		10.506,74		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 SEMIANA

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 2023	Pagamenti 2026	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	20.661,76	0,00	42.922,18	51.844,59	63.154,99	79.377,10	88.512,07	113.882,66
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.760,64	0,00	4.189,88	5.416,39	5.734,21	8.059,35	7.435,30	10.970,60
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	25.899,72	0,00	50.593,90	79.231,98	86.295,62	142.725,25	111.014,20	186.685,68
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.374,80	0,00	7.447,63	10.653,35	18.057,64	33.440,62	21.866,09	41.620,09
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	0,00	0,00	5.247,68	4.220,12	5.247,68	4.220,12	10.242,64	8.237,00
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	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	7.734,32	0,00	7.734,32	8.233,42	8.234,32	16.999,10	8.234,32	16.999,10
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	64.431,24	0,00	118.135,59	159.599,85	186.724,46	284.821,54	247.304,62	378.395,13
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	63.459,00	0,00	86.134,48	76.468,58	140.288,17	139.200,45	200.126,61	208.517,56
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	9.741,63	0,00	9.741,63	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	129.607,92	0,00	129.607,92	0,00	129.607,92
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	63.459,00	0,00	86.134,48	206.076,50	150.029,80	268.808,37	209.868,24	338.125,48
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 SEMIANA

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 2023	Pagamenti 2026	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	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	11.037,17	7.288,56	11.037,17	7.288,56	22.327,06	14.744,00
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	11.037,17	7.288,56	11.037,17	7.288,56	22.327,06	14.744,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	21.048,29	0,00	28.935,01	51.629,58	44.776,58	89.842,20	58.825,57	123.730,82
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	288,65	0,00	4.574,69	34.170,82	4.676,71	34.935,68	4.941,46	36.920,55
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	21.336,94	0,00	33.509,70	85.800,40	49.453,29	124.777,88	63.767,03	160.651,37
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PAGAMENTI	149.227,18	0,00	248.816,94	558.765,31	397.244,72	785.696,35	543.266,95	991.915,98
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		7.562,97		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 SEMIANA

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. 2023	Risc. - Pag.2026	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	24.493,75	65.586,55	12.122,01	-332.845,99	34.302,86	-351.042,00	-3.113,74	-185.416,87
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		2.943,77		0,00		0,00		0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	332.845,99	0,00	351.042,00	3.113,74	185.416,87

Visto: si esprime parere favorevole, in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità, correttezza amministrativa e compatibilità monetaria (T.U. 267/2000 e D.L. 174/2012).

IL FUNZIONARIO Responsabile del servizio
F.to ARIOLI Raffaella

Visto: si esprime parere favorevole, in ordine alla regolarità contabile attestante la regolarità, correttezza amministrativa e compatibilità monetaria (T.U. 267/2000 e D.L. 174/2012).

IL FUNZIONARIO del servizio ragioneria
F.to ARIOLI Raffaella

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Carnevale Chiara

IL SEGRETARIO
F.to D'ANGELO Francesco

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Informatico il 16/04/2026 rimanendovi per 15 giorni consecutivi, a tutto il 01/05/2026 ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del D.Lgs. 267 del 18.08.2000 e della legge 69 del 18.06.2009, articolo 32.

IL SEGRETARIO
F.to D'ANGELO Francesco

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

16/04/2026

DATA _____

IL SEGRETARIO
D'ANGELO Francesco

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

14/04/2026

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

per decorrenza del termine di cui all'art. 134, comma 3, del D.Lgs. 267/2000;

per decorrenza del termine di cui all'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

IL SEGRETARIO COMUNALE
D'ANGELO Francesco
