COMUNE DI VALSOLDA

Via Bellotti, 21 22010 VALSOLDA (Como)
Tel 034468121 fax 034468834 www.comune.valsolda.co.it
C.F. / P.I. 00598360139

Registro Generale Nr	191	2026		07-10-2026
Registro Sezionale nr.	19	2026		

ECONOMICO FINANZIARIO

OGGETTO: AGGIORNAMENTO A TUTTO IL 3° TRIMESTRE 2026 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, APPROVATO CON DELIBERAZIONE G.C. N. 2/2026 DEL 05/02/2026.

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 ministeriale 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/organo esecutivo 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/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

- 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 della 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. 25 del 18/11/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 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. 2 del 05/02/2026, 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;

CONSIDERATO che nella predetta deliberazione n. 02/2026 veniva stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che deve essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTO l'aggiornamento a tutto il 3° trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 "allegato A", predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

VISTI inoltre:

Ø il vigente Regolamento di contabilità;

Ø il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;

Ø il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 3° trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, "allegato A" 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.

Il Responsabile del Servizio
ACQUAVIVA SIMONA

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.

COMUNE DI VALSOLDA

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

aggiornamento al III trimestre 2026

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	3.501.033,65	4.343.142,14	-	-	-	-	-	-
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**402.233,39**	**181.128,58**	**770.191,04**	**682.600,94**	**1.116.940,81**	**1.068.628,47**	**1.651.914,83**	**1.175.400,00**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**402.233,39**	**181.128,58**	**770.191,04**	**682.600,94**	**1.116.940,81**	**1.068.628,47**	**1.651.914,83**	**1.175.400,00**
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	367.120,74	159.113,42	726.135,92	632.752,14	871.861,41	824.594,86	1.307.397,65	875.000,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	4.429,00	324,00	10.657,35	8.065,00	28.960,35	28.281,00	36.965,35	30.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	30.683,65	21.691,16	33.397,77	41.783,80	216.097,47	215.495,32	304.961,28	270.000,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.77.000	Addizionale regionale sul gas naturale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	21,58	257,29	2.590,55	400,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	16.873,08	24.437,95	16.873,08	33.205,27	16.873,08	33.205,27
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**402.233,39**	**181.128,58**	**787.064,12**	**707.038,89**	**1.133.813,89**	**1.101.833,74**	**1.668.787,91**	**1.208.605,27**

COMUNE DI VALSOLDA

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

aggiornamento al III trimestre 2026

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	9.324,88	-	68.468,89	36.885,35	82.994,04	41.955,84	234.860,77	100.804,91
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	-	-	-	-	1.564,07	3.214,82	4.664,07
	Trasferimenti correnti da altri	100,00	-	100,00	-	3.240,00	1.640,00	6.897,77	7.000,00
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**9.424,88**	**-**	**68.568,89**	**36.885,35**	**86.234,04**	**45.159,91**	**244.973,36**	**112.468,98**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	78.610,91	71.810,73	143.734,93	125.791,63	194.591,87	222.146,11	220.603,77	279.399,44
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	18.578,81	2.354,58	28.056,56	5.939,78	41.944,39	8.030,28	50.304,88	15.142,52
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1,07	131,38	1,07	135,82	403,12	135,82	701,07	300,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	-	14.621,22	-	19.736,17	5.534,31	24.256,09	16.022,34	40.746,00
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**97.190,79**	**88.917,91**	**171.792,56**	**151.603,40**	**242.473,69**	**254.568,30**	**287.632,06**	**335.587,96**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	2.000,00	3.583,05	16.377,41	13.524,40	19.495,91	17.424,40	21.217,31	17.424,40
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	3.928,40	59.271,50	3.928,40	73.271,50	8.254,80	637.004,20	602.457,68
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	2.079,88	1.337,25	3.090,63	2.645,43	4.305,87	3.488,13	5.464,25	5.000,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	-	-	269.571,52	8.721,14	278.851,76	8.927,39	278.851,76	9.927,39
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**4.079,88**	**8.848,70**	**348.311,06**	**28.819,37**	**375.925,04**	**38.094,72**	**942.537,52**	**634.809,47**
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-

COMUNE DI VALSOLDA

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

aggiornamento al III trimestre 2026

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
E.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	672,67	78.580,98	22.939,24	184.955,58	40.122,30	243.417,90	40.122,30	576.067,59
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.168,01	4.796,68	2.315,04	10.511,54	15.833,20	17.035,01	17.687,81	54.816,41
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**1.840,68**	**83.377,66**	**25.254,28**	**195.467,12**	**55.955,50**	**260.452,91**	**57.810,11**	**630.884,00**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)	-	65.900,09	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**514.769,62**	**428.172,94**	**1.400.990,91**	**1.119.814,13**	**1.894.402,16**	**1.700.109,58**	**3.201.740,96**	**2.922.355,68**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**4.015.803,27**	**4.771.315,08**	**4.902.024,56**	**5.462.956,27**	**5.395.435,81**	**6.043.251,72**	**6.702.774,61**	**7.265.497,82**
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

(2) L'importo delle carte contabili e' inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed e' 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 casa e' 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 e' adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

COMUNE DI VALSOLDA

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

aggiornamento al III trimestre 2026

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	-	114.673,24	27.952,74	253.516,93	55.495,62	368.627,28	55.495,62	632.750,86
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	238,86	6.176,11	1.558,91	17.392,21	1.606,46	26.731,51	1.821,04	47.539,88
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	7.353,27	132.012,60	51.639,93	250.801,59	66.800,41	349.452,48	71.028,35	683.984,27
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	-	82.521,39	11.346,16	238.869,39	11.346,16	272.365,07	11.346,16	355.085,46
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	-	-	-	-	-	26.836,56	-	53.400,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	3.291,75	96,00	3.291,75	5.336,00	3.291,75	13.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	-	6.623,65	1.531,77	15.751,44	2.785,84	23.446,61	2.785,84	63.795,57
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**7.592,13**	**342.006,99**	**97.321,26**	**776.427,56**	**141.326,24**	**1.072.795,51**	**145.768,76**	**1.849.556,04**
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	210.889,23	50.604,81	485.196,24	54.184,80	589.599,13	54.184,80	1.633.277,39
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	-	38.170,00	-	38.170,00	-	248.500,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	63.017,55
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**-**	**210.889,23**	**50.604,81**	**523.366,24**	**54.184,80**	**627.769,13**	**54.184,80**	**1.944.794,94**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-

COMUNE DI VALSOLDA

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

aggiornamento al III trimestre 2026

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	3.497,03	-	3.497,03	46.518,72	3.497,03	95.000,00
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**	**-**	**-**	**3.497,03**	**-**	**3.497,03**	**46.518,72**	**3.497,03**	**95.000,00**
U.5.00.00.00.001	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**100.000,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	-	77.229,55	47,90	184.116,50	8.850,25	265.099,65	8.850,25	617.050,70
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	155,18	8.095,48	591,72	9.485,77	591,72	12.506,28	591,72	81.470,86
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**155,18**	**85.325,03**	**639,62**	**193.602,27**	**9.441,97**	**277.605,93**	**9.441,97**	**698.521,56**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)	-	190.474,92	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PAGAMENTI	**7.747,31**	**828.696,17**	**152.062,72**	**1.493.396,07**	**208.450,04**	**2.024.689,29**	**212.892,56**	**4.687.872,54**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**4.008.055,96**	**3.942.618,91**	**4.749.961,84**	**3.969.560,20**	**5.186.985,77**	**4.018.562,43**	**6.489.882,05**	**2.577.625,28**
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

(2) L'importo delle carte contabili e' inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed e' 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 casa e' 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 e' adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.