



# COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

## VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 8 DEL 27/02/2026

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

L'anno **2026** il giorno **27** del mese di **Febbraio** alle ore 17.20 sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	Da remoto
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	Da remoto
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	Da remoto

Partecipa il Segretario Comunale, Mario Campana.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

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

## 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, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
- 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;

VISTO l'allegato parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso sulla proposta in esame ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267;

VISTO l'allegato parere favorevole in ordine alla regolarità contabile reso sulla proposta in esame ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267;

CON voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1 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;

2 Di dare atto che il Piano approvato:

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

4 Di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:

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

5 Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria;

6 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 / 6**

Ufficio Proponente: **Ufficio Struttura 1**

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

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Struttura 1)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 20/02/2026

Il Responsabile di Settore

Maria Cristina Torreggiani

## Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 20/02/2026

Responsabile del Servizio Finanziario

Maria Cristina Torreggiani

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO  
GRAMEGNA MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
MARIO CAMPANA

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 16/03/2026  
Mario Campana in data 14/03/2026



**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 Portalbera

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>18.006,74</b>	<b>202.310,37</b>						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	88.280,43	63.418,25	174.076,04	203.445,73	363.064,15	505.836,67	542.900,84	786.776,08
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	88.280,43	63.418,25	174.076,04	203.445,73	363.064,15	505.836,67	542.900,84	786.776,08
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	41.872,41	53.410,80	54.773,11	70.391,83	99.486,95	129.248,11	160.353,06	209.365,44
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	46.408,02	10.007,45	119.302,93	133.053,90	263.577,20	376.588,56	382.547,78	577.410,64
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	45.246,51	5.701,90	190.460,16	159.603,25	190.460,16	159.603,25	266.318,53	240.000,00
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>133.526,94</b>	<b>69.120,15</b>	<b>364.536,20</b>	<b>363.048,98</b>	<b>553.524,31</b>	<b>665.439,92</b>	<b>809.219,37</b>	<b>1.026.776,08</b>
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	18.011,96	3.957,65	25.224,72	3.957,65	40.622,69	8.456,30	59.401,60	24.332,62
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.011,96	3.957,65	25.224,72	3.957,65	40.622,69	8.456,30	59.401,60	24.332,62
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	9.274,39	3.957,65	9.274,39	3.957,65	18.669,06	8.456,30	37.399,54	24.332,62
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	9.274,39	3.957,65	9.274,39	3.957,65	18.309,06	7.813,00	31.243,78	13.332,62
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	643,30	6.155,76	11.000,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	8.737,57	0,00	15.950,33	0,00	21.953,63	0,00	22.002,06	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.737,57	0,00	8.737,57	0,00	14.740,87	0,00	14.740,87	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	0,00	0,00	7.212,76	0,00	7.212,76	0,00	7.261,19	0,00
	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>18.011,96</b>	<b>3.957,65</b>	<b>25.224,72</b>	<b>3.957,65</b>	<b>40.622,69</b>	<b>8.456,30</b>	<b>59.401,60</b>	<b>24.332,62</b>



**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 Portalbera

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.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.199,50	4.869,95	14.963,80	26.580,41	25.589,21	48.010,74	37.007,95	71.041,13
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	516,00	753,91	3.759,03	5.492,18	4.791,03	7.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	15,09	502,83	15,09	502,83	15,09	502,83	30,01	1.000,00
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	406,42	444,26	5.836,61	6.380,08	11.170,72	12.210,87	13.173,38	14.400,00
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>4.621,01</b>	<b>5.817,04</b>	<b>21.331,50</b>	<b>34.217,23</b>	<b>40.534,05</b>	<b>66.216,62</b>	<b>55.002,37</b>	<b>93.441,13</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	132.140,00	160.753,58	377.643,60	459.418,49	401.712,82	488.699,66	416.220,82	506.349,22
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	25.000,00	19.595,61	50.000,00	39.191,22	59.939,70	46.982,20
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	1.107,38	20.600,00	1.107,38	20.600,00	1.107,38	20.600,00	1.107,38	20.600,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>133.247,38</b>	<b>181.353,58</b>	<b>403.750,98</b>	<b>499.614,10</b>	<b>452.820,20</b>	<b>548.490,88</b>	<b>477.267,90</b>	<b>573.931,42</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	754,75	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 Portalbera

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>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>754,75</b>	<b>0,00</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	30.404,78	68.588,42	87.527,88	182.206,08	120.549,57	256.697,84	160.553,41	346.940,24
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	940,24	8.949,77	1.813,32	17.260,27	2.787,14	26.529,68	3.677,01	35.000,00
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>31.345,02</b>	<b>77.538,19</b>	<b>89.341,20</b>	<b>199.466,35</b>	<b>123.336,71</b>	<b>283.227,52</b>	<b>164.230,42</b>	<b>381.940,24</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>320.752,31</b>	<b>337.786,61</b>	<b>904.184,60</b>	<b>1.100.304,31</b>	<b>1.210.837,96</b>	<b>1.571.831,24</b>	<b>1.565.876,41</b>	<b>2.100.421,49</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>338.759,05</b>	<b>540.096,98</b>	<b>922.191,34</b>	<b>1.302.614,68</b>	<b>1.228.844,70</b>	<b>1.774.141,61</b>	<b>1.583.883,15</b>	<b>2.302.731,86</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 Portalbera

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	30.715,85	31.504,35	77.048,85	82.230,18	116.434,75	124.405,56	159.701,76	171.357,78
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.714,12	2.351,22	5.370,03	7.989,80	8.183,13	12.201,54	12.166,79	18.394,96
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	100.708,42	60.989,96	229.046,43	205.546,18	316.559,14	304.117,96	394.887,84	392.345,14
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	29.034,73	42.666,56	158.272,94	217.205,03	209.288,22	292.172,02	282.092,17	399.157,48
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	21,67	34,68	21,67	34,68	2.383,50	3.314,60	4.552,56	6.286,00
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	1.689,87	1.348,83	3.473,87	2.772,80	3.758,52	3.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	5.599,00	5.788,84	6.072,00	6.277,88	7.565,67	7.822,19	12.090,08	12.500,00
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>167.793,79</b>	<b>143.335,61</b>	<b>477.521,79</b>	<b>520.632,58</b>	<b>663.888,28</b>	<b>746.806,67</b>	<b>869.249,72</b>	<b>1.003.041,36</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	120.507,94	127.732,78	189.890,65	222.644,51	250.084,77	304.986,76	416.615,61	532.791,80
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	900,00
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	2.300,00	0,00	2.800,00	0,00
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>120.507,94</b>	<b>128.632,78</b>	<b>189.890,65</b>	<b>223.544,51</b>	<b>252.384,77</b>	<b>305.886,76</b>	<b>419.415,61</b>	<b>533.691,80</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 Portalbera

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	0,00	0,00	0,00	0,00	8.917,88	8.545,14	18.028,53	17.275,00
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.917,88</b>	<b>8.545,14</b>	<b>18.028,53</b>	<b>17.275,00</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>91.718,81</b>	<b>0,00</b>	<b>91.718,81</b>	<b>0,00</b>	<b>91.718,81</b>	<b>0,00</b>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	39.037,08	73.789,62	94.490,19	178.609,55	139.695,33	264.058,31	172.779,80	326.596,04
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	940,24	8.895,15	1.813,32	17.762,97	2.787,14	27.654,01	3.677,01	36.692,37
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>39.977,32</b>	<b>82.684,77</b>	<b>96.303,51</b>	<b>196.372,52</b>	<b>142.482,47</b>	<b>291.712,32</b>	<b>176.456,81</b>	<b>363.288,41</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>328.279,05</b>	<b>354.653,16</b>	<b>855.434,76</b>	<b>940.549,61</b>	<b>1.159.392,21</b>	<b>1.352.950,89</b>	<b>1.574.869,48</b>	<b>1.917.296,57</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 Portalbera

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>10.480,00</b>	<b>185.443,82</b>	<b>66.756,58</b>	<b>362.065,07</b>	<b>69.452,49</b>	<b>421.190,72</b>	<b>9.013,67</b>	<b>385.435,29</b>
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	<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>