

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**



**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

**ORIGINALE**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA ANNO 2026</b> | <i>Nr. Progr.</i> | <b>49</b>         |
|  | <i>Data</i>       | <b>21/04/2026</b> |
|  | <i>Seduta NR.</i> | <b>15</b>         |

*L'anno DUEMILAVENTISEI questo giorno VENTUNO del mese di APRILE alle ore 12:30 convocata con le prescritte modalità, IN VIDEOCONFERENZA MEDIANTE SISTEMA INFORMATICO si è riunita la Giunta Comunale.*

Fatto l'appello nominale risultano:

| <i>Cognome e Nome</i>     | <i>Carica</i> | <i>Presente</i>          |
|---------------------------|---------------|--------------------------|
| RIGIROLI GIOVANNI         | PRESIDENTE    | S                        |
| MILAN ANDREA              | ASSESSORE     | S                        |
| BIONDI SUSANNA            | ASSESSORE     | S                        |
| RE' VALENTINA             | ASSESSORE     | S                        |
| CARNEVALI STEFANO         | ASSESSORE     | S                        |
| DIANESE DANIELE           | ASSESSORE     | S                        |
| <i>TOTALE Presenti: 6</i> |               | <i>TOTALE Assenti: 0</i> |

*Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, il dott.ssa TERESA LA SCALA.*

*In qualità di SINDACO, il Sig. RIGIROLI GIOVANNI assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.*

**OGGETTO:**

**APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE DEL PIANO  
ANNUALE FLUSSI DI CASSA ANNO 2026**

**LA GIUNTA COMUNALE**

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 MIC1-72 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](http://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;

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 94 del 19/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

CHE con delibera di Giunta Comunale n. 23 del 10/03/2025 si è provveduto ad approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026;

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 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;

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

Ritenuto pertanto di provvedere ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, predisposto, tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti del primo trimestre 2025;

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.;

PRESO ATTO dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dalla Responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formarne parte integrale e

sostanziale;

CON votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

**DELIBERA**

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa aggiornato al primo trimestre per l'anno 2026, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) DI TRASMETTERE copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 3) DI STABILIRE che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 4) DI TRASMETTERE copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3).

Successivamente,

**LA GIUNTA COMUNALE**

Attesa la necessità di dare immediata attuazione a quanto precedentemente deliberato;

Visto il 4<sup>^</sup> comma, dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

Con votazione unanime favorevole, espressa in forma palese,

**DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 49 DEL 21/04/2026**

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
*GIOVANNI RIGIROLI*

IL SEGRETARIO GENERALE  
*DOT.TSA TERESA LA SCALA*

*Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).*

**COMUNE DI BUSTO GAROLFO**  
**CITTA' METROPOLITANA DI MILANO**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**ORIGINALE**

Numero Delibera **49** del **21/04/2026**

---

**OGGETTO**

**APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA  
ANNO 2026**

---

*PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL TUEL - D. LGS. 267/2000*

---

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** esprime parere:

**FAVOREVOLE**

---

Data 20/04/2026

IL RESPONSABILE DI AREA  
LILIANA BENEDETTO

---

Per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE** esprime parere:

**FAVOREVOLE**

---

Data 20/04/2026

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI  
LILIANA BENEDETTO

---

| Codice SIOPE     | Descrizione   | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)            |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
|------------------|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|
|                  |   | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                         | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                         | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                         | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                         |
|                  |   | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) |
|                  | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>  | <b>3.698.388,20</b>                                     | <b>3.197.098,04</b>     |   |                         |   |                         |   |                         |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                                   |   | <b>264.265,01</b>       |   |                         |   |                         |   |                         |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi   | 1.135.757,38  | 259.734,27              | 2.716.610,57  | 4.056.303,55            | 4.126.817,71  | 5.956.451,16            | 5.794.901,65  | 8.740.842,71            |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati  | 1.135.757,38  | 259.734,27              | 2.716.610,57  | 4.056.303,55            | 4.126.817,71  | 5.956.451,16            | 5.794.901,65  | 8.740.842,71            |
|                  | Imposta municipale propria  | 751.552,02  | 65.903,06               | 1.489.659,48  | 1.311.114,39            | 1.580.425,12  | 1.436.650,08            | 2.473.451,03  | 2.680.482,74            |
|                  | Imposta comunale sugli immobili (ICI)   | 2.629,52  | 3,46                    | 8.949,37  | 420,42                  | 11.605,05   | 681,61                  | 13.744,99   | 1.002,50                |
|                  | Addizionale comunale IRPEF  | 233.588,45  | 192.104,39              | 692.787,39  | 1.088.047,72            | 1.231.705,12  | 1.969.079,89            | 1.695.274,14  | 2.715.414,71            |
|                  | Imposta di soggiorno  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Tasse sulle concessioni comunali  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 147.149,39  | 0,00                    | 522.328,42  | 1.653.889,58            | 1.298.329,42  | 2.546.747,42            | 1.607.132,46  | 3.339.837,55            |
|                  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | 0,00  | 277,13                  | 978,10  | 1.304,35                | 2.196,19  | 1.547,00                | 2.196,19  | 1.547,00                |
|                  | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni                          | 0,00  | 1.438,19                | 0,00  | 1.438,19                | 0,00  | 1.438,19                | 0,00  | 2.000,00                |
|                  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Diritti mattatoi  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Altre ritenute n.a.c.   | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Altre imposte sostitutive n.a.c.  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati  | 838,00  | 8,05                    | 1.907,81  | 88,90                   | 2.556,81  | 306,97                  | 3.102,84  | 558,21                  |
| 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  | 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  | 170,66                  | 1.064.507,05  | 899.632,53              | 1.065.298,05  | 972.992,60              | 1.581.075,96  | 1.463.935,70            |
| E.1.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>1.135.757,38</b>                                     | <b>259.904,93</b>       | <b>3.781.117,62</b>   | <b>4.955.936,08</b>     | <b>5.192.115,76</b>   | <b>6.929.443,77</b>     | <b>7.375.977,61</b>   | <b>10.204.778,41</b>    |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri   | 115.597,04  | 0,00                    | 115.597,04  | 97.653,27               | 121.914,86  | 163.095,28              | 385.341,30  | 509.521,73              |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome   | 87.480,11   | 24.307,50               | 93.159,87   | 103.759,59              | 198.838,15  | 188.325,50              | 260.269,18  | 275.856,16              |
|                  | Trasferimenti correnti da altri   | 16.957,00   | 6.232,40                | 16.957,00   | 9.348,60                | 16.957,00   | 17.495,24               | 27.022,00   | 82.330,00               |
| E.2.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>   | <b>220.034,15</b>                                       | <b>30.539,90</b>        | <b>225.713,91</b>   | <b>210.761,45</b>       | <b>337.710,01</b>   | <b>368.916,02</b>       | <b>672.632,48</b>   | <b>867.707,89</b>       |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 233.371,16  | 808.647,13              | 381.001,04  | 1.565.104,72            | 931.711,36  | 2.215.128,05            | 1.021.707,47  | 2.641.160,20            |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 50.705,46   | 181.119,93              | 144.009,89  | 289.124,70              | 194.461,02  | 513.688,70              | 258.255,39  | 732.000,79              |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi  | 7.425,66  | 1.103,92                | 10.392,07   | 4.810,64                | 14.367,21   | 7.214,05                | 17.273,53   | 9.611,42                |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 68.520,70   | 60.000,00               |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti   | 97.711,47   | 98.438,68               | 213.517,84  | 265.085,70              | 324.481,68  | 414.614,95              | 446.863,38  | 653.117,19              |
| E.3.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | <b>389.213,75</b>                                       | <b>1.089.309,65</b>     | <b>748.920,84</b>   | <b>2.124.125,76</b>     | <b>1.465.021,27</b>   | <b>3.150.645,75</b>     | <b>1.812.620,47</b>   | <b>4.095.889,60</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  | 798.857,50  | 0,00                    | 1.236.357,50  | 1.196.795,76            | 1.250.722,50  | 1.286.148,47            | 1.588.552,75  | 5.170.020,59            |
| 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  | 74.994,04   | 62.662,52               | 109.482,08  | 88.122,19               | 154.597,12  | 146.464,27              | 196.072,16  | 705.500,00              |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale   | 131.468,37  | 209.880,03              | 169.153,93  | 226.969,81              | 273.804,06  | 365.528,03              | 392.399,90  | 462.528,60              |
| E.4.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>  | <b>1.005.319,91</b>                                     | <b>272.542,55</b>       | <b>1.514.993,51</b>   | <b>1.511.887,75</b>     | <b>1.679.123,68</b>   | <b>1.798.140,76</b>     | <b>2.177.024,81</b>   | <b>6.338.049,19</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                    |
| E.5.00.00.00.000 | <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                    |
| E.6.00.00.00.000 | <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   | 283.873,48  | 560.343,32              | 598.523,78  | 1.061.032,97            | 818.174,83  | 1.502.362,91            | 1.148.164,24  | 2.135.660,68            |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi   | 13.864,45   | 73.109,83               | 36.054,93   | 200.922,24              | 50.995,83   | 344.089,02              | 66.153,35   | 504.465,24              |
| E.9.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                              | <b>297.737,93</b>                                       | <b>633.453,15</b>       | <b>634.578,71</b>   | <b>1.261.955,22</b>     | <b>869.170,66</b>   | <b>1.846.451,94</b>     | <b>1.214.317,59</b>   | <b>2.640.125,92</b>     |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili (2)   |   |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
|                  | <b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>                                | <b>3.048.063,12</b>                                     | <b>2.285.750,18</b>     | <b>6.905.324,59</b>   | <b>10.064.666,27</b>    | <b>9.543.141,38</b>   | <b>14.093.598,24</b>    | <b>13.252.572,96</b>  | <b>24.146.551,01</b>    |
|                  | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                       |   | <b>0,00</b>             |   | <b>0</b>                |   | <b>0</b>                |   | <b>0,00</b>             |
|                  | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | <b>6.746.451,32</b>                                     | <b>5.482.848,22</b>     | <b>10.603.712,79</b>  | <b>13.261.764,31</b>    | <b>13.241.529,58</b>  | <b>17.290.696,28</b>    | <b>16.950.961,16</b>  | <b>27.343.649,05</b>    |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                                   |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |

| Codice SIOPE  | Descrizione   | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
|---|---|---|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|---|-------------------------|
|   |   | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                         | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                         | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                         | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                         |
|   |   | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa (1) |
|   |   |   |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
| U.1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente  | 404.061,43  | 490.233,43              | 825.439,94  | 1.026.882,57            | 1.297.774,20  | 1.585.053,86            | 1.909.282,03  | 2.494.949,05            |
| U.1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 20.517,03   | 23.724,29               | 49.860,38   | 59.772,05               | 83.138,99   | 99.735,57               | 134.123,54  | 169.863,02              |
| U.1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi  | 924.125,98  | 1.921.722,56            | 2.527.820,90  | 3.510.832,59            | 3.469.701,20  | 4.689.576,68            | 4.690.605,00  | 6.016.361,69            |
| U.1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti  | 535.966,54  | 864.647,38              | 1.185.241,65  | 1.658.177,93            | 1.675.114,99  | 2.417.352,67            | 2.240.399,70  | 3.341.233,13            |
| 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   |   |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
| U.1.07.00.00.000  | Interessi passivi   | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 0,00                    |
| 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   | 7.800,25  | 0,00                    | 7.800,25  | 0,00                    | 7.800,25  | 0,00                    | 21.197,23   | 40.190,53               |
| U.1.10.00.00.000  | Altre spese correnti  | 3.404,14  | 3.451,75                | 20.413,98   | 15.769,99               | 209.904,03  | 311.483,78              | 218.204,29  | 3.605.980,86            |
| U.1.00.00.00.000  | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>   | <b>1.895.875,37</b>                                     | <b>3.303.779,40</b>     | <b>4.616.577,10</b>   | <b>6.271.435,13</b>     | <b>6.743.433,66</b>   | <b>9.103.202,55</b>     | <b>9.213.811,79</b>   | <b>15.668.578,28</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  | 710.446,17  | 523.769,80              | 1.136.474,24  | 1.847.373,88            | 1.387.010,11  | 2.680.553,55            | 2.167.479,91  | 6.135.774,05            |
| U.2.03.00.00.000  | Contributi agli investimenti  | 0,00  | 19.340,13               | 6.522,16  | 21.114,28               | 6.522,16  | 23.198,44               | 6.971,16  | 24.340,13               |
| 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   | 484,00  | 0,00                    | 26.630,82   | 31.500,00               | 27.630,86   | 31.500,00               | 53.777,68   | 58.000,00               |
| U.2.00.00.00.000  | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  | <b>710.930,17</b>                                       | <b>543.109,93</b>       | <b>1.169.627,22</b>   | <b>1.899.988,15</b>     | <b>1.421.163,13</b>   | <b>2.735.251,99</b>     | <b>2.228.228,75</b>   | <b>6.218.114,18</b>     |
| U.3.01.00.00.000  | Acquisizioni di attività finanziarie  | 0,00  | 0,00                    | 0,00  | 20.504,00               | 0,00  | 20.504,00               | 0,00  | 20.504,00               |
| 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  | <b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>   | <b>20.504,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>20.504,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>20.504,00</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                    |
| 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  | 2.894,44                | 11.954,37   | 2.894,44                | 23.908,74   | 5.788,92                |
| 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  | <b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>   | <b>2.894,44</b>         | <b>11.954,37</b>  | <b>2.894,44</b>         | <b>23.908,74</b>  | <b>5.788,92</b>         |
| U.5.00.00.00.001  | <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>413.165,00</b>       |
| U.7.01.00.00.000  | Uscite per partite di giro  | 280.082,14  | 354.535,52              | 582.324,56  | 888.433,81              | 818.434,97  | 1.343.143,34            | 1.225.043,07  | 2.134.336,26            |
| U.7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi  | 23.702,34   | 134.305,41              | 37.987,82   | 291.427,92              | 56.179,28   | 394.747,05              | 66.673,13   | 522.421,41              |
| U.7.00.00.00.000  | <b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>303.784,48</b>                                       | <b>488.840,93</b>       | <b>620.312,38</b>   | <b>1.179.861,73</b>     | <b>874.614,25</b>   | <b>1.737.890,39</b>     | <b>1.291.716,20</b>   | <b>2.656.757,67</b>     |
| U.0.00.00.99.999  | Carte contabili <sup>(2)</sup>  |   |                         |   |                         |   |                         |   |                         |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>   |   | <b>2.910.590,02</b>                                     | <b>4.335.730,25</b>     | <b>6.406.516,70</b>   | <b>9.374.683,45</b>     | <b>9.051.165,41</b>   | <b>13.599.743,37</b>    | <b>12.757.665,48</b>  | <b>24.982.908,05</b>    |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |   |   | <b>0</b>                |   | <b>0</b>                |   | <b>0</b>                |   | <b>0,00</b>             |
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                           |   | <b>3.835.861,30</b>                                     | <b>1.147.117,97</b>     | <b>4.197.196,09</b>   | <b>3.887.080,86</b>     | <b>4.190.364,17</b>   | <b>3.690.952,91</b>     | <b>4.193.295,68</b>   | <b>2.360.741,00</b>     |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>           |   |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |   | <b>264.265,01</b>       |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</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>             |

(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"

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;