

COMUNE DI ARENA PO PROVINCIA DI PAVIA

C.A.P. 27040

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

determinazione	
N. 26	Oggetto: Aggiornamento piano annuale flussi di cassa ai sensi dell'art. 6 c. 1 e 2 del
data:	D.L. 155/2024 – Anno 2025
29.04.2025	
	CIG:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO EMANUELLI SILVIA

L'anno duemilaventicinque, il giorno ventinove del mese di aprile, nel proprio ufficio;

- Premesso che con decreto sindacale n. 07 del 12.06.2024 venivano nominati i titolari di posizione organizzativa cui affidare la responsabilità della gestione unitamente al potere di assumere impegni di spesa ai sensi del D. Lgs. 267/2000;
- Visto il vigente CCNL 2019/2021 con particolare riferimento agli incarichi di Elevata Qualificazione (EQ) decorrenti dal 01.04.2023;
- Dato atto che gli incarichi di posizione organizzativa in essere al 1° aprile 2023 vengono «automaticamente» trasformati in incarichi di elevata qualificazione, prevedendo il proseguo fino alla naturale scadenza;
- Premesso che il D. Lgs. 10.08.2000, n. 267 disciplina le modalità, le regole e i vincoli per l'assunzione degli impegni e l'effettuazione delle spese;
- Richiamate:
 - a) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 21.09.2024, esecutiva ai sensi di Legge, di approvazione del Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/207 ai sensi dell'art. 170 del TUEL D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.
 - b) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 27.12.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, di approvazione della 1° Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027;
 - c) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 27.12.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, di approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario Armonizzato per il triennio 2025/2027;
 - d) la deliberazione della Giunta Comunale n. 03 in data 31.01.2025, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Piano esecutivo di gestione _ P.E.G. 2025/2027 _ parte contabile. Approvazione";
 - e) la deliberazione della Giunta Comunale n.16 del 21.03.2025, esecutiva ai sensi di Legge, avente ad oggetto "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027 ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n.113/2021";
- Visto l'art. 6 comma 1 e 2 del D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024 n. 189 che testualmente 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 il Ministero dell'economia e delle finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile il modello di piano annuale dei flussi di cassa;
- Rilevato che l'intestazione del modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato riporta utili indicazioni operative ed in particolare:
 - in attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze);
 - 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);
 - il Piano annuale dei flussi di cassa 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 annuale dei flussi di cassa;
 - a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
 - 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 dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati: a) 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; b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi; c) tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;
 - 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.
- Vista la delibera di Giunta Comunale n. 12 in data 28.02.2025, esecutiva si sensi di Legge, con la quale è stato adottato il piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal responsabile del Servizio Finanziario, in collaborazione con gli altri settori, sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- Rilevato che, a seguito della chiusura degli incassi e pagamenti del primo trimestre si è proceduto all'aggiornamento del Piano Annuale dei flussi di cassa: a) sostituendo le previsioni del 1° trimestre con i dati di incasso e di pagamento effettivi estratti dalla banca dati SIOPE; b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi; c) tenendo conto anche delle variazioni di bilancio intervenute nel trimestre e che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;
- Visto l'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 155/2024;
- Visto il TUEL D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- Visto il vigente regolamento comunale di contabilità;
- Richiamati:
 - ✓ la legge 190/2012 Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione;
 - ✓ il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni;
 - ✓ il D.P.R. 16 aprile 2013, n. 62 Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;
 - ✓ il DECRETO PRESIDENTE DELLA REPUBBLICA 16 giugno 2023 n. 81 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 29 giugno 2023 n. 150 di modifica del DPR 16/04/2013, n. 62 "Regolamento

- recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165";
- ✓ il nuovo codice di comportamento di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 27.03.2024;
- Vista la suddetta normativa in materia di conflitto d'interessi:
 - ✓ Art. 6 bis legge 241/90: "Il responsabile del procedimento e i titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale devono astenersi in caso di conflitto di interessi, segnalando ogni situazione di conflitto, anche potenziale";
 - ✓ Art. 6 DPR 62/2013: "Il dipendente si astiene dal prendere decisioni o svolgere attività inerenti alle sue mansioni in situazioni di conflitto, anche potenziale, di interessi con interessi personali, del coniuge, di conviventi, di parenti, di affini entro il secondo grado. Il conflitto può riguardare interessi di qualsiasi natura, anche non patrimoniali, come quelli derivanti dall'intento di voler assecondare pressioni politiche, sindacali o dei superiori gerarchici";
 - ✓ Art. 7 DPR 62/2013: "Il dipendente si astiene dal partecipare all'adozione di decisioni o ad attività che possano coinvolgere interessi propri, ovvero di suoi parenti, affini entro il secondo grado, del coniuge o di conviventi, oppure di persone con le quali abbia rapporti di frequentazione abituale, ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito significativi, ovvero di soggetti od organizzazioni di cui sia tutore, curatore, procuratore o agente, ovvero di enti, associazioni anche non riconosciute, comitati, società o stabilimenti di cui sia amministratore o gerente o dirigente. Il dipendente si astiene in ogni altro caso in cui esistano gravi ragioni di convenienza. Sull'astensione decide il responsabile dell'ufficio di appartenenza."
- Atteso che il sottoscritto relativamente al presente procedimento non si trova in conflitto di interessi, neanche potenziale;

DETERMINA

- 1. di aggiornare, a seguito della chiusura del primo trimestre 2025, il piano annuale dei flussi di cassa, redatto sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1;
- 2. di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Comunale;
- 3. di trasmettere l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa all'organo di revisione.
- 4. Di attestare che con riferimento al presente procedimento il sottoscritto non si trova in conflitto di interessi, neanche potenziale.

Ai sensi della Legge 241/90 e successive modifiche ed integrazioni s'informa che il Responsabile del Procedimento è la sottoscritta Responsabile del Servizio, Rag. Silvia Emanuelli.

Il Funzionario Responsabile (EMANUELLI SILVIA)

i-Finaco di USILVIA ELIANCECIA INICA, IVAR-18930'U Valoio di 19-12-0022 110'131 di 19-12-0225 02'00'0 Cerficto enesso di InfoCarne de Califed Electronic Signature CA, InfoCarnere S.C.p.A., IT Rezimanto temporale Signing

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO ON LINE

N. 0 Registro delle Pubblicazioni

Il presente atto sarà pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Arena Po per 15 giorni consecutivi da oggi.

Arena Po,

Il Responsabile del Servizio

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

				Riscos	sioni (in c/compe	Biscossioni (in c/competenza e in c/residui)	(ir		
00100		Drimo trimoetro 2025	etro 2025	Osti a titto il cacondo trimaetra 2025	do trimestre 2025	Dati a tutto il terzo trimestre 2025	n trimestre 2025	Dati a tutto il quar	Dati a tutto il quarto trimestre 2025
SIOPE	Descrizione	(dati cumulati dal 1/1 al	al 1/1 al 31/3)	(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	al 1/1 al 30/6)	(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	tal 1/1 al 30/9)	(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	il 1/1 al 31/12)
		Riscossioni 2023	Incassi effettivi	Riscossioni 2023	Prev. di cassa	Riscossioni 2023	Prev. di cassa	Riscossioni 2023	Prev. di cassa
AN THE PROPERTY OF THE PROPERT	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.293.974,31	770.510,91						CONSTRUCTION OF THE PROPERTY O
осивасинентольний пременя объектория.	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		54.685,23	**************************************		eccional conservation of the conservation of t	AND PRESENCE OF THE PROPERTY O	TO THE COLUMN THE COLU	DANNEL CONTROLOGICO PROPERTO P
E.1.00.00.00.000	E.1.00.00.00.000 Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	57.437,33	59.110,39	191.913,75	607.926,40	615.190,94	1.156.742,41	1.123.925,12	1.705.558,41
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	57.437,33	59.110,39	191.913,75	542.022,25	478.764,83	1.024.934,11	924.630,53	1.507.845,97
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	0,00	00'0
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	00'0	00'0	00'0	65.904,15	136.426,11	131.808,30	199.294,59	197.712,44
E.1.03.02.00.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	00'0	00'0	00'0	0,00	0,00	00'0	00'0	0,00
E.2.00.00.00.000	E.2.00.00.00.000 Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.867,87	36.398,67	58.139,66	127.894,36	193.254,03	219.390,05	210.142,35	310.885,75
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	5.367,87	0,00	33.851,36	41.620,68	45.579,79	83,241,36	48.451,93	124.862,05
E.2.01.01.01.002	E.2.01.01.01.002 Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	2.441,86	00'0
E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	00'0	00'0	00'0	0,000	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.004	Trasferimenti correnti da Organi Costituzionali e di rilievocostituzionale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.005	E.2.01.01.01.005 Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0
E.2.01.01.01.007	Trasferimenti correnti da Gruppo Equitalia	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.008	Trasferimenti correnti da Anas S.p.A.	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.009	E.2.01.01.01.009 Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi economici	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.010	E.2.01.01.01.010 Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

E.2.01.01.01.011 Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	0,00	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0
E.2.01.01.01.012 Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	00'0	00'0	0,00	00'00	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.013 Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	00'0	00'0	00'0	00'0	1.312,30	00'0	1.312,30	00'0
E.2.01.01.01.014 Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale finanziamento del Servizio sanitario nazionale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.01.999 Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	00'0	00'0	6.571,14	833,33	6.571,14	1.666,66	6.571,14	2.500,00
E.2.01.01.02.002 Trasferimenti correnti da Province	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.003 Trasferimenti correnti da Comuni	200,00	11.398,67	17.717,16	60.440,35	139.790,80	109.482,03	151.365,13	158.523,70
E.2.01.01.02.004 Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	90'0
E.2.01.01.02.005 Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.006 Trasferimenti correnti da Comunità Montane	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.007 Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.008 Trasferimenti correnti da Università	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.009 Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	00'0	00'0	0,00	00'00	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.010 Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.011 Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.012 Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.013 Trasferimenti correnti da Policilinici	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.014 Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.015 Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.016 Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

	DI CUI ALL'ARI. I, COMMA 2, DEL DECR	IMINIA Z, DEL	Ц	IO LEGISLATIVO 30 MARZO	_ 1	Z001, N. 1002	こうこうしょう そりとう	57	
E.2.01.01.02.017 Trasferim regionali	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00
E.2.01.01.02.018 Trasfer	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.02.019 Trasfer e da te	Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0
E.2.01.01.02.999 Trasfer	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.03.000 Trasfer	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.01.04.000 Trasfe localide	E.2.01.01.04.000 Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità localidella amministrazione	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00
E.2.01.02.00.000 Trasfer	Trasferimenti correnti da Famiglie	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.03.00.000 Trasfer	Trasferimenti correnti da Imprese	00'0	25.000,00	00'0	25.000,00	00'0	25.000,00	00'0	25.000,00
E.2.01.04.00.000 Trasfer	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.2.01.05.00.000 Trasferi Mondo	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.3.00.00.00.000 Totale	E.3.00.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	36.112,14	94.124,14	81.158,73	173.579,00	142.729,56	224.619,37	184.799,12	275.659,74
E.3.01.00.00.000 Vendita (dei beni	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.433,55	28.302,75	49.566,24	65.285,61	90.761,34	102.268,47	118.661,14	139.251,33
E.3.02.00.00.000 Proven irregola	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.375,37	53.539,46	16.476,09	81.953,95	23.100,17	81.953,95	25.858,57	81.953,95
E.3.03.00.00.000 Interessi attivi	ssi attivi	96,0	0,44	98'0	0,44	96,0	0,44	96,0	0,44
E.3.04.00.00.000 Altre e	E.3.04.00.000 Altre entrate da redditi da capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.3.05.00.00.000 Rimbor	Rimborsi e altre entrate correnti	4.302,86	12.281,49	15.116,04	26.339,00	28.867,69	40.396,51	40.279,05	54.454,02
E.4.00.00.00.000 Totale	E.4.00.00.00.000 Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	18.900,00	3.673,82	27.120,11	288.175,61	114.386,97	569.774,83	155.386,97	851.374,05
E.4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale	in conto capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.4.02.00.00.000 Contrib	Contributi agli investimenti	18.900,00	00'0	26.900,00	281.599,22	114.166,86	563.198,44	155.166,86	844.797,66
E.4.03.00.00.000 Altri tra	Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00
E.4.04.00.00.000 Entrate	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
E.4.05.00.00.000 Altre el	Altre entrate in conto capitale	00'0	3.673,82	220,11	6:576,39	220,11	6.576,39	220,11	6.576,39
E.5.00.00.00.000 Totale	E.5.00.00.00.000 Totale títolo 5 - Entrate da riduzione di attività	00'0	00'0	00'0	000	00'0	00'0	00'0	00'0

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

E.510.2000.0000 Recursione di animidi finanziarie 0.00 0.		DI COI ALL'ARIT. I, COMIMA 2, DEL DEC	MIMA 4, DEL		020AM 06 04114013011 01114	_	Z001, N. 103 -		670	
sile 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 sile 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 sile 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 sile 0.00 <th></th> <th>finanziarie</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th>		finanziarie								
anie 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 anie 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 partite di giro 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 partite di giro 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 partite di giro 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 partite di giro 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 and 0,00 0,00 <td>E.5.01.00.00.000</td> <td>Alienazione di attività finanziarie</td> <td>00'0</td> <td>00'0</td> <td></td> <td>00'0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>00'0</td>	E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	00'0	00'0		00'0				00'0
arie 0.00 <th< td=""><td>E.5.02.00.00.000</td><td>Riscossione crediti di breve termine</td><td>00'0</td><td>00'0</td><td></td><td>00'0</td><td></td><td></td><td></td><td>00'0</td></th<>	E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	00'0	00'0		00'0				00'0
1,000 0,00	E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	00'0	00'0		00'0				00'0
1,000 0,00	E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	00'0	ALLOPOROCOMOGNACION CONTRACTOR CO	00'0				00'0
0.00 0.00	E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	00'0	00'0		00'0				00'0
0.00	E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	00'0	00'0		00'0				00'0
1.00 0.00	E.6.02.00.00.000	Accensione prestitl a breve termine	00'0	00'0		00'0				00'0
50.844,07 80.229,47 101.657,56 402.212,83 209.326,07 724.196,19 374.457,02 50.844,07 80.229,47 101.167,55 394.462,83 208.836,06 708.696,19 373.487,01 10.00 50.844,07 80.229,47 101.167,55 394.462,83 208.836,06 708.696,19 373.487,01 10.00 0.00 490.01 7.750,00 490.01 1.450,00 1.470,01 10.00 54.524,38 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 10.00 54.561,41 225.000,00 459.989,81 1.599.788,20 1.274.887,37 2.894.722,85 2.049.210,28 11.463.135,72 1.098.571,78 1.753.964,12 2.370.299,11 2.568.861,88 3.365.233,76 3.343.184,88 11.463.135,72 1.463.136 7.568.861,88 1.450.514,39 3.343.184,88	E.6.03.00.00.000		00'0	00'00		00'0				00'0
50.844,07 80.229,47 101.657,56 402.212,83 209.326,07 724.196,19 374.957,02 50.844,07 80.229,47 101.167,55 394.462,83 208.836,06 708.696,19 373.487,01 0,00 0,00 490,01 7.750,00 0,00 1.470,01 1.470,01 1,69.161,41 328.060,88 459.989,81 4599.788,20 1.274.887,57 2.894.722,85 2.049.210,58 310 1,463.135,72 1.098.571,79 1.753.964,12 2.370.299,11 2.568.861,88 3.865.233,76 3.343.184,89 310 1,465.135,72 7.96.65,23 1.450.514,39 1.450.514,39 1.450.514,39	E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	00'0	00'0		00'0				00'0
rio 50.844,07 80.229,47 101.167,55 394.462,83 208.836,06 708.696,19 373.487/01 Incolo di casca (solo per gli enti locali) 0,00 6,4524,39 450,01 7.756,00 490,01 1.576,00 1.470,01	E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	50.844,07	80.229,47		402.212,83	209.326,07			1.046.179,56
Ni (al netto anticipazione del 169.161, 41 228.060, 86) 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.00 6.	E.9.01.00.00.000	3	50.844,07	80.229,47		394.462,83	208.836,06			1.022.929,56
Carte contability 0,00 54.524,38 0,00 0,0	E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	00'0	00'0		7.750,00				23.250,00
169.161,41 328.060,88 459.889,81 1.599.788,20 1.274.887,57 2.894.722,85 2.049.210,58 25.000,00 25.000,00 549.051,30 1.395.829,16 1.395.829,16 3.343.184,89 79.885,23 79.885,23 603.736,53 1.450.514,39 1.450.514,39	E.0.00.00.99.999	Carte contabili	00'0			00'0				00'0
1.463.135,72 1.098.571,79 1.753.864,12 2.370.299,14 2.568.861,88 3.665.233,76 3.343.184,89 79.685,23 79.685,23 603.736,53 1.450.514,39 1.450.514,39	KKIROGONAAATITAAANATITYÄÄNTÄÄNTÄÄNTÄÄNTÄÄNTÄÄN	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	169.161,41	328.060,88		1.599.788,20	1.274.887,57			4.189.657,51
1.463.135,72 1.098.571,79 1.753.864,12 2.370.289,11 2.568.861,88 3.665.233,76 3.343.184,89 79.685,23 603.736,53 1.450.514,39 1.450.514,39	\$9999999999999999999999999999999999999	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		25.000,00		549.051,30		1.395.829,16		2.513.833,54
79.685,23 603.736,53 1.450.514,39		TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.463.135,72	1.098.571,79		2.370.299,11	2.568.861,88		- WASHINGTON AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE	4.960.168,42
		di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		79.685,23		603.736,53		1.450.514,39		2.568.518,77

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

				Pagan	enti (in c/compet	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)	(i		
1		with coning	Define trimontes 2005	Date of the time of	3000 Cutocomiut ale	Dott o trette !!	2000 outcomint o	Date o totto il	TOOL CARROLLES OF
SIOPE	Descrizione	rrimo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto ii secondo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	do Immestre 2023 al 1/1 al 30/6)	dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	o trimestre 2023 dal 1/1 al 30/9)	dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	10 irimesire 2023 I 1/1 al 31/12)
		Pagamenti 2023	Pagamenti effettivi	Pagamenti 2023	Prev. di cassa	Pagamenti 2023	Prev. di cassa	Pagamenti 2023	Prev. di cassa
U.1.00.00.00.000.	U.1.00.00.00.000 Totale titolo 1 - Spese correnti	299.652,53	370.842,94	537.453,37	809.789,24	883.289,54	1.248.735,54	1.218.927,19	1.687.681,85
U.1.01.00.00.000 R	Redditi da lavoro dipendente	70.033,10	68.650,41	142.183,75	178.270,90	214.335,22	287.891,39	332.708,06	397.511,89
U.1.02.00.00.000	U.1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente	3.608,81	3.698,99	9.267,36	13.010,67	15.019,43	22.322,35	25.572,00	31.634,03
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	203.241,17	274.985,56	356.033,66	570.403,03	616.393,13	865.820,50	809,475,99	1.161.237,96
U.1.04.00.00.000 1	U.1.04,00.00.000 Trasferimenti correnti	5.489,84	3.785,48	12.656,33	17.227,61	15.480,72	30.669,74	20.843,45	44.111,87
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	00'0	00'0	0,00	2.512,10	4.220,78	5.024,20	8,345,34	7.536,30
U.1.08.00.00.000	U.1.08.00.00.000 Altre spese per redditi da capitale	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.1.09.00.00.000 R	Rimborsi e poste correttive delle entrate	92,50	73,00	27,50	3.231,93	543,47	6.390,86	2.176,47	9.549,80
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	17.222,11	19.649,50	17.254,77	25.133,00	17.296,79	30.616,50	19.805,88	36.100,00
U.2.00.00.00.000	U.2.00.00.00.000 Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	56.761,43	146.101,32	169.876,24	321.798,90	469.881,07	497.496,48	1.084.173,67	673.194,06
U.2.01.00.00.000 T	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.2.02.00.00.000	U.2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	43.292,63	143.173,32	156.407,44	318.845,90	356.982,27	494.518,48	969.045,62	670.191,06
U.2.03.00.00.000	U.2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti	00'0	00'0	00'0	25,00	99.430,00	20,00	99.430,00	75,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	00'0	00'0	00'0	0,00	0,00	00'0	00'0	00'0
U.2.05.00.00.000	U.2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale	13.468,80	2.928,00	13.468,80	2.928,00	13.468,80	2.928,00	15.698,05	2.928,00
U.3.00.00.00.000	Totale títolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
J.3.01.00.00.000 A	U.3.01.00.00.000 Acquisizioni di attività finanziarie	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.3.04.00.00.000	U.3.04.00.00.000 Altre spese per incremento di attività finanziarie	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.4.00.00.00.000 T	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	00'0	00'0	16.997,42	12.753,71	20.854,86	25.507,42	37.451,03	38.261,14
U.4.01.00.00.000 R	Rimborso di titoli obbligazionari	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	00'0
U.4.02.00.00.000 F	U.4.02.00.00.000 Rimborso prestiti a breve termine	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
							A. O. I. O.	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	Account to the second s

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165 - ESERCIZIO 2025

U.4.03.00.00.000	J.4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	00'0	16.997,42	12.753,71	20.854,86	25.507,42	37.451,03	38.261,14
U.4.04.00.00.000	U.4.04.00.00.000 Rimborso di altre forme di indebitamento	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
0.5.00.00.00.000	U.5.00.00.00.000 Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	00'0	0000	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.5.01.00.00.000	J.5.01.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
U.7.00.00.00.000	J.7.00.00.00.000 Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	60.494,05	88.381,87	103.211,35	420.073,10	213.371,70	751.764,33	393.686,92	1.083.455,56
U.7.01.00.00.000	U.7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro	60.494,05	88.381,87	102.721,35	411.759,77	211,981,70	735.137,67	391.561,92	1.058.515,56
U.7.02.00.00.000	J.7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi	00'0	00'0	490,00	8.313,33	1.390,00	16.625,66	2.125,00	24.940,00
0.00.00.99	J.0.00.00.99.999 Carte contabili	00'0	21.739,68	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0	00'0
ondesprimed report of the control of	TOTALE PAGAMENTI	416.908,01	627.065,81	827.538,38	1.564.414,95	1.587.397,17	2.523.503,77	2.734.238,81	3.482.592,61
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		4.781,40		74,685,23		82.685,23		123.685,23
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	1.046.227,71	471.505,98	926.425,74	805.884,16	981.464,71	1.141.729,99	608.946,08	1.477.575,81
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		74.903,83		529.051,30		1.367.829,16		2.444.833,54
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	00'0	00'0	00'0	00'0	0,00	00'0	00'0	00'0