



COMUNE DI SAN CIPRIANO PO

PROVINCIA DI PAVIA

Determinazione Reg. Gen. **64** del **09/04/2026**

Registro Settoriale N. 40
AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026 AL 1 TRIMESTRE 2026 (01.01.2026-31.03.2026), APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 11/2026.

IL RESPONSABILE
AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE

Premesso che:

- il Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 in data 12.12.2025, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2026/2028;
- la Giunta Comunale, con deliberazione n. 57 del 23.12.2025, ha approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) - parte finanziaria – 2026/2028;

Richiamata integralmente la deliberazione di G.C. n. 14/2026 di adozione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026/2028;

Richiamato 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;

Appurato che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 12.12.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028;

Appurato altresì che, nel corso del primo trimestre 2026, sono state approvate variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 con deliberazione di G.C. n. 8/2026 e con deliberazione di G.C. n. 13/2026 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2025 con calcolo del fondo pluriennale vincolato al 01.01.2026 e conseguenti variazioni di cassa;

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;

Vista pertanto la deliberazione di G.C. n. 11 del 20.02.2026 di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'annualità 2026, adottata ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024;

Considerato che nella predetta deliberazione veniva stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, che deve essere adottata entro il 28 del mese successivo al trimestre solare appena concluso;

Visto in tema di competenza dell'adottanda determinazione, il dispositivo di cui al decreto sindacale di nomina n. 3/2021;

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

Visti:

- il TUEL ed in particolare la parte seconda *Ordinamento finanziario e contabile*;
- il Regolamento Organico del personale dipendente;

Richiamato il Decreto Sindacale n. 3 del 09.10.2021 con il quale la sottoscritta è stata individuata ai sensi della sopra citata normativa, quale responsabile degli uffici e dei servizi del Comune di San Cipriano Po;

D E T E R M I N A

1. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativo-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, come integrato e modificato dal D.L. 174/2012, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio;
2. di approvare l'aggiornamento a tutto il 1^ trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 "allegato "A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
3. di comunicare il presente provvedimento alla Giunta Comunale nella prima seduta utile, così come stabilito con deliberazione di G.C. n. 11/2026;
4. 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;

LA RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVO-CONTABILE
Dott.ssa BACCI Claudia

SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (art. 151, comma 4, D. Lgs. 18.8.2000 n 267).
Visto di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ex art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.

Il Responsabile
AREA AMMINISTRATIVO - CONTABILE
Claudia Bacci



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 SAN CIPRIANO PO

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
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		437.289,15	847.550,12						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			49.652,52						
E.1.01.00.00.000	Tributi	93.515,06	88.083,06	173.211,94	176.166,10	231.803,41	264.249,16	337.755,81	352.332,22
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	93.515,06	88.083,06	173.211,94	176.166,10	231.803,41	264.249,16	337.755,81	352.332,22
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	9.794,36	46.313,76	62.452,81	92.627,51	67.569,85	138.941,27	139.397,42	185.255,03
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	58.361,00	2.000,00	66.908,16	4.000,00	73.677,11	6.000,00	76.931,37	8.000,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	25.359,70	39.769,30	43.850,97	79.538,59	90.556,45	119.307,89	121.427,02	159.077,19
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	40.661,82	0,00	81.323,62	0,00	121.985,44	0,00	162.647,26
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	93.515,06	128.744,88	173.211,94	257.489,72	231.803,41	386.234,60	337.755,81	514.979,48
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	33.335,05	9.728,02	169.619,14	19.456,04	172.002,08	29.184,06	216.816,05	38.912,08
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	33.335,05	9.728,02	169.619,14	19.456,04	172.002,08	29.184,06	216.816,05	38.912,08
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	23.487,38	9.728,02	134.504,23	19.456,04	136.887,17	29.184,06	181.701,14	38.912,08
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	23.234,88	6.219,50	134.014,22	12.439,00	135.897,16	18.658,50	180.520,39	24.878,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	252,50	3.508,52	490,01	7.017,04	990,01	10.525,56	1.180,75	14.034,08
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	9.847,67	0,00	35.114,91	0,00	35.114,91	0,00	35.114,91	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	9.847,67	0,00	35.114,91	0,00	35.114,91	0,00	35.114,91	0,00
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	33.335,05	9.728,02	169.619,14	19.456,04	172.002,08	29.184,06	216.816,05	38.912,08



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 SAN CIPRIANO PO

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	8.399,95	7.628,01	15.997,63	15.256,03	24.064,96	22.884,04	28.506,03	30.512,05
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	500,00	516,00	1.000,00	1.016,00	1.500,00	1.823,98	2.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,16	2,50	0,16	5,00	0,16	7,50	0,16	10,00
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	3.265,51	2.750,00	3.670,51	5.500,00	5.462,13	8.250,00	8.137,69	11.000,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	11.665,62	10.880,51	20.184,30	21.761,03	30.543,25	32.641,54	38.467,86	43.522,05
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	8.498,00	22.790,71	18.670,00	45.581,41	39.261,49	68.372,12	53.011,49	91.162,83
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	12.809,58	46.895,26	25.619,15	167.065,57	38.428,73	170.691,55	51.238,31
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	188.847,34	33.028,32	191.854,94	66.056,62	191.854,94	99.084,94	193.055,38	132.113,26
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	197.345,34	68.628,61	257.420,20	137.257,18	398.182,00	205.885,79	416.758,42	274.514,40
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

COMUNE DI SAN CIPRIANO PO

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.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	17.730,71	51.644,04	34.375,75	103.288,08	79.763,47	154.932,12	114.081,07	206.576,16
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.068,39	6.020,99	1.387,40	12.041,97	3.546,71	18.062,96	3.764,98	24.083,95
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	18.799,10	57.665,03	35.763,15	115.330,05	83.310,18	172.995,08	117.846,05	230.660,11
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	354.660,17	275.647,05	656.198,73	551.294,02	915.840,92	826.941,07	1.127.644,19	1.102.588,12
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	791.949,32	1.123.197,17	1.093.487,88	1.398.844,14	1.353.130,07	1.674.491,19	1.564.933,34	1.950.138,24
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		49.652,52		49.652,52		49.652,52		49.652,52



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 SAN CIPRIANO PO

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	32.318,49	39.261,73	67.212,02	78.523,46	98.523,45	117.785,19	141.791,67	157.046,92
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.509,63	4.696,98	19.914,44	9.393,94	34.035,36	14.090,92	38.102,33	18.787,90
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	63.129,42	89.100,22	113.055,05	178.200,42	184.281,51	267.300,64	265.376,86	356.400,86
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.970,80	10.123,43	6.390,64	20.246,84	12.314,95	30.370,27	15.487,52	40.493,70
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	1.210,86	0,00	2.421,71	2.886,60	3.632,57	5.656,28	4.843,43
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	2.875,00	0,00	5.750,00	0,00	8.625,00	8.142,95	11.500,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	108.928,34	147.268,22	206.572,15	294.536,37	332.041,87	441.804,59	474.557,61	589.072,81
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	8.008,08	39.507,45	18.831,70	79.014,89	169.269,99	118.522,34	234.551,01	158.029,79
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	2.642,27	0,00	5.284,53	0,00	7.926,80	0,00	10.569,07
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	2.061,80	918,05	2.061,80	1.836,10	2.061,80	2.754,15	2.061,80	3.672,20
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	10.069,88	43.067,77	20.893,50	86.135,52	171.331,79	129.203,29	236.612,81	172.271,06
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

COMUNE DI SAN CIPRIANO PO

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	1.867,53	0,00	3.735,05	6.180,97	5.602,58	12.478,86	7.470,11
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	1.867,53	0,00	3.735,05	6.180,97	5.602,58	12.478,86	7.470,11
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	34.007,42	0,00	68.014,83	0,00	102.022,25	0,00	136.029,67
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	34.713,58	50.089,75	48.977,54	100.179,50	68.581,91	150.269,25	147.342,58	200.359,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.101,97	7.279,21	1.993,45	14.558,43	2.329,25	21.837,64	2.597,89	29.116,85
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	35.815,55	57.368,96	50.970,99	114.737,93	70.911,16	172.106,89	149.940,47	229.475,85
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PAGAMENTI	154.813,77	283.579,90	278.436,64	567.159,70	580.465,79	850.739,60	873.589,75	1.134.319,50
	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 SAN CIPRIANO PO

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
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	637.135,55	839.617,27	815.051,24	831.684,44	772.664,28	823.751,59	691.343,59	815.818,74
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		49.652,52		49.652,52		49.652,52		49.652,52
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00