



COMUNE DI SAN LORENZO DORSINO
Provincia di Trento

SERVIZIO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 140 dd. 06/07/2026

OGGETTO: Aggiornamento piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024 relativo al II trimestre 2026.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Premesso che dal 1° gennaio 2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014 n. 126.

Richiamata la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118” la quale dispone che gli enti locali trentini e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali.

Rilevato che il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale di cui al paragrafo precedente prevede che *“in relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale”*.

Richiamato l'art. 11 del D.lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14, il quale prescrive che, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Considerato che l'articolo 6 del Decreto-Legge n. 155/2024, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha introdotto, per tutte le amministrazioni pubbliche, l'obbligo di adottare entro il 28 febbraio di ogni anno un Piano annuale dei flussi di cassa. Tale documento deve contenere un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Richiamato l'art. 40 del Decreto-legge 02/03/2024, n. 19, il quale prevede che:

1. le province, le città metropolitane e i comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti che al 31 dicembre 2023 presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti di cui all'articolo 1, comma 859, lettera b), della legge 30 dicembre 2018, n. 145, calcolato mediante la PCC superiore a dieci giorni, predispongono una proposta di Piano di interventi per il superamento del ritardo dei pagamenti dei debiti commerciali da recepire in un accordo tra il Sindaco o il Presidente dell'ente locale e il Ministro dell'economia e delle finanze, previa valutazione positiva del Tavolo tecnico circa l'adeguatezza delle misure rispetto agli obiettivi di riduzione dell'indicatore dei tempi di ritardo di cui alla legge 30 dicembre 2018, n. 145 (art. 1, comma 859, lettera b). Gli accordi concernenti il Piano di interventi per il superamento del ritardo dei pagamenti dei debiti commerciali sono stati sottoscritti entro il 7 agosto 2024;

2. i comuni con popolazione inferiore a 60.000 abitanti che al 31 dicembre 2023 presentano un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti di cui all'articolo 1, comma 859, lettera b), della legge 30 dicembre 2018, n. 145, calcolato mediante la PCC, superiore a dieci giorni, entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della legge 9 dicembre 2024, n. 189 di conversione del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, predispongono un Piano degli interventi per il superamento del ritardo dei pagamenti dei debiti commerciali contenente le seguenti misure:

- a. creazione di una struttura preposta al pagamento dei debiti commerciali per i comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti e individuazione di un responsabile del pagamento dei debiti commerciali per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti;
- b. sperimentazione di procedure semplificate di spesa idonee ad assicurare maggiore tempestività nei pagamenti;
- c. costante verifica dei dati registrati nella predetta piattaforma elettronica, con particolare riguardo alla verifica delle scadenze delle fatture e alla corretta gestione delle note di credito e delle sospensioni;
- d. ogni altra iniziativa, anche di carattere organizzativo, necessaria per il superamento del ritardo dei pagamenti.

Dato atto che con deliberazione n. 20 dd. 19.02.2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6, comma 1 del decreto-legge n. 155 del 2024;

Visto che il piano è aggiornato con atto del responsabile del Servizio Finanziario al termine di ciascun trimestre e che 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 le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle variazioni trimestrali di cassa;

Dato atto che con determinazione del Servizio Finanziario n. 102 dd. 13.05.2026 è stato aggiornato il Piano dei Flussi di Cassa alla luce degli effettivi incassi/pagamenti del I trimestre;

Ritenuto di aggiornare le previsioni contenute nel piano annuale dei flussi di cassa alla luce degli effettivi incassi/pagamenti del II trimestre e delle variazioni di bilancio in conformità con i modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (Allegato A);

Preso atto che il Consiglio comunale ha approvato con deliberazione n. 36 dd. 22.12.2026, dichiarato immediatamente eseguibile, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione, il Bilancio di previsione e relativi allegati per il periodo 2026-2028.

Richiamata la deliberazione della Giunta comunale n. 1 dd. 13.01.2026 e ss. mm. con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per la gestione del bilancio per il periodo 2026-2028 e sono stati individuati i responsabili dei servizi e gli atti di loro competenza.

Rilevato che, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), n. 2), del D.Lgs. 267/2000, non è necessario acquisire il parere dell'organo di revisione;

Visto il D.lgs. n. 267 del 18.08.2000 e ss.mm..

Visto il D.lgs. n. 118 del 23.06.2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, modificato ed integrato dal D.lgs. 126/2014.

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con L.R. 03.05.2018, n. 2;

Visti lo Statuto e il Regolamento di contabilità comunale vigenti;

D E T E R M I N A

1. Di aggiornare, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa di cui di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024 a seguito degli effettivi incassi/pagamenti del II trimestre e delle variazioni di bilancio nel prospetto che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale (allegato A);
2. Di comunicare l'adozione del presente provvedimento alla Giunta Comunale;
3. Di trasmettere la deliberazione all'Organo di Revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2. del DL n. 155 del 2024.



Avverso la presente determinazione sono ammessi i seguenti ricorsi:

- a) ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104;
- b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199.

In materia di aggiudicazione di appalti si richiama la tutela processuale di cui al comma 5 dell'art. 120 dell'Allegato 1) al D.Lgs. 02.07.2010, n. 104.

In particolare:

- il termine per il ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale è di 30 giorni;
- non è ammesso il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica.

IL RESPONSABILE
-Dott.Ssa Debora Baldessari-



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 LORENZO DORSINO

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	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		1.866.315,44	2.156.517,89						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		60.000,00							
E.1.01.00.00.000	Tributi	25.890,12	32.775,06	227.991,89	440.905,48	457.050,09	567.583,00	776.419,48	744.018,51
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	25.890,12	32.775,06	227.991,89	440.905,48	457.050,09	567.583,00	775.990,25	744.018,51
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	25.890,12	32.775,06	227.991,89	440.905,48	457.050,09	567.583,00	775.990,25	743.968,51
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
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	429,23	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	2.586,17	3.283,12	64.177,56	98.069,80	146.674,56	160.981,11	419.509,54	369.042,09
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	28.476,29	36.058,18	292.169,45	538.975,28	603.724,65	728.564,11	1.195.929,02	1.113.060,60
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	11.857,56	11.937,50	194.608,99	225.804,59	194.608,99	433.073,21	229.915,09	618.598,57
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.857,56	11.937,50	194.608,99	225.804,59	194.608,99	433.073,21	229.915,09	618.598,57
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00	47.427,00	0,00	68.681,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00	47.427,00	0,00	47.427,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.254,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	11.857,56	11.937,50	194.608,99	178.377,59	194.608,99	385.646,21	229.915,09	549.917,57
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	11.857,56	11.937,50	181.802,69	165.168,53	181.802,69	308.758,21	217.108,79	473.029,57
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	0,00	0,00	12.806,30	13.209,06	12.806,30	76.888,00	12.806,30	76.888,00
	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	11.857,56	11.937,50	194.608,99	225.804,59	194.608,99	433.073,21	229.915,09	618.598,57



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 LORENZO DORSINO

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	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	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	76.906,51	49.181,42	385.623,43	150.797,98	558.111,09	571.488,57	641.825,07	775.663,67
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	2.226,73	1.684,67	2.226,73	16.950,47	16.559,17	17.100,47	16.700,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	12.934,96	7.396,05	31.330,61	12.823,59	50.671,05	22.864,48	69.223,09	32.496,05
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	243,00	340,07	7.145,50	10.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	12.547,93	16.579,70	21.752,33	21.896,08	38.972,20	62.211,16	44.132,39	74.292,18
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	102.389,40	75.383,90	440.391,04	187.744,38	664.947,81	673.463,45	779.426,52	909.151,90
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	3.825,00	2.125,00	4.950,00	2.125,00	6.075,00	2.125,00	11.514,20	2.125,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.016.345,71	27.075,40	1.091.655,44	4.089.043,57	1.242.362,84	4.602.945,14	1.326.614,66	9.601.090,07
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	97.468,81	0,00	97.468,81	0,00	924.522,67
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00	1.691,41	158.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	30.480,86	3.831,80	33.800,75	5.862,09	35.584,30	5.862,09	46.185,90	5.862,09
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.050.651,57	33.032,20	1.130.406,19	4.209.199,47	1.284.022,14	4.723.101,04	1.386.006,17	10.691.599,83
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 LORENZO DORSINO

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	Riscossioni 2026	Riscossioni 2024	Riscossioni 2026	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	79.418,85	211.989,67	178.526,59	522.932,97	348.614,47	860.462,70	495.140,90	1.151.236,08
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	7.332,89	5.730,63	17.235,12	13.243,06	25.986,46	125.844,44	46.769,72	393.257,61
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	86.751,74	217.720,30	195.761,71	536.176,03	374.600,93	986.307,14	541.910,62	1.544.493,69
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	50.996,70	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.280.126,56	374.132,08	2.253.337,38	5.748.896,45	3.121.904,52	7.544.508,95	4.133.187,42	14.876.904,59
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	3.146.442,00	2.530.649,97	4.119.652,82	7.905.414,34	4.988.219,96	9.701.026,84	5.999.502,86	17.033.422,48
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00



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 LORENZO DORSINO

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	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	67.272,03	131.180,46	227.454,00	307.589,87	359.519,62	493.066,02	586.123,37	811.313,78
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.819,04	11.666,71	17.419,72	21.684,14	24.071,98	29.489,25	46.629,86	55.956,43
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	130.040,75	182.726,08	300.519,75	428.440,42	403.358,26	800.886,12	564.787,63	1.385.527,74
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	66.142,27	22.507,32	129.240,68	142.686,08	257.236,09	418.109,35	287.211,50	482.611,10
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	0,00	0,00	0,00	5.228,56	7.328,00	5.228,56	7.328,00
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	1.310,00	0,00	1.310,00	5.441,06	6.985,06	19.000,00	6.985,06	19.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	402,95	438,00	21.622,27	1.173,21	27.502,57	38.854,27	32.493,78	70.838,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	267.987,04	348.518,57	697.566,42	907.014,78	1.083.902,14	1.806.733,01	1.529.459,76	2.832.575,05
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	218.922,67	1.532.450,64	435.208,56	3.724.673,47	1.097.370,56	6.485.329,87	1.453.483,42	8.209.138,25
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.733,67	150.872,94	48.187,99	181.068,31	67.441,58	315.760,82	97.044,14	1.113.614,46
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	7.200,00	12.562,39	30.233,99	20.062,39	64.946,88	38.349,14	77.347,82	69.467,87
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	228.856,34	1.695.885,97	513.630,54	3.925.804,17	1.229.759,02	6.839.439,83	1.627.875,38	9.392.220,58
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 LORENZO DORSINO

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	Pagamenti 2026	Pagamenti 2024	Pagamenti 2026	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	76.270,30	0,00	76.270,30	76.270,30	76.270,30	76.270,30
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	0,00	76.270,30	0,00	76.270,30	76.270,30	76.270,30	76.270,30
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	48.051,23	144.990,03	159.435,13	272.975,71	235.620,88	545.692,48	458.715,89	1.344.290,01
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.814,56	44.229,43	9.440,31	55.542,00	16.478,81	198.158,90	29.345,00	458.858,80
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	52.865,79	189.219,46	168.875,44	328.517,71	252.099,69	743.851,38	488.060,89	1.803.148,81
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	25.892,57	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		549.709,17	2.233.624,00	1.456.342,70	5.187.229,23	2.642.031,15	9.466.294,52	3.721.666,33	14.104.214,74
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 LORENZO DORSINO

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	Risc. - Pag.2026	Risc. - Pag. 2024	Risc. - Pag.2026	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.596.732,83	297.025,97	2.663.310,12	2.718.185,11	2.346.188,81	234.732,32	2.277.836,53	2.929.207,74
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00