



**UNIONE DEI COMUNI
CORVO-ELEUTERIO
FICARAZZI-CASTELDACCIA**



**DELIBERAZIONE COPIA DELL'UNIONE DEI COMUNI
CORVO-ELEUTERIO**

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 10 DEL 21/03/2025

OGGETTO:	Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.
-----------------	--

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO**, il giorno **VENTUNO** del mese di **MARZO**, alle ore 11,45 e segg. Presso la sede del Palazzo Municipale, convocato nelle forme di legge, si è riunito

IL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'UNIONE

Presiede l'adunanza l'**On. Giovanni Di Giacinto**, nella sua qualità di - **Presidente** - e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

On. Giovanni Di Giacinto	PRESIDENTE	PRESENTE
Avv. Giovanni Giallombardo	COMPONENTE	ASSENTE
Domino Pietro	COMPONENTE	PRESENTE
Di Salvo Maria Giuseppa	COMPONENTE	PRESENTE

Partecipa il Vice Segretario Dott.ssa P. Letizia Comparetto.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare sulla seguente proposta di deliberazione.

Testo della proposta

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone MIC1-72 bis del PNRR;
- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di revisione.

Considerato:

- che tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere ed in particolare al bilancio preventivo di cassa che rimane sempre obbligatorio, ai sensi dell'art. 165, comma 6, del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;
- che il piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'anno di riferimento (2025), sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel redigendo Bilancio di Previsione 2025/2027, nonché degli altri atti amministrativi dell'Ente;
- che i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui;
- che è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 1° gennaio, distinta in fondi liberi e vincolati;
- che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile Finanziario;
- che al fine di formulare previsioni attendibili, occorre tenere conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti e precisamente del secondo anno precedente;
- che il piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del Servizio Finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;
- che il piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del Servizio Finanziario, è trasmesso trimestralmente ai revisori dei conti per le verifiche di propria competenza;

Visti:

- l'art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede l'obbligo di inserire nel bilancio preventivo uno specifico fondo di riserva di cassa tra le spese del titolo I -spese correnti, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva";
- il medesimo art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede che il fondo di riserva di cassa non sia inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, e che sia utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, rilasciati per i profili di regolarità tecnica e regolarità contabile dal responsabile del servizio finanziario;

Visti:

- il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- il vigente Ordinamento Regionale degli EE.LL;
- il D.Lgs. n.267/2000 e ss.mm.ii.;

□ il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii

PROPONE AL CONSIGLIO DIRETTIVO

1. **di approvare**, ai sensi dell'art. 3 della L.r. 7/2019, le motivazioni di fatto e di diritto meglio specificate in premessa e facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. **di approvare** il Piano annuale dei Flussi di Cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 19/10/24, n. 155, allegato alla presente deliberazione di cui ne è parte integrante e sostanziale;
3. **di dare atto** che permangono gli equilibri del bilancio di cassa, ai sensi dell'art. 193, c. 1, e dell'art. 162, c. 6, del D. Lgs. 267/2000;
4. **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 12, comma 2, della l.r. 44/1991, al fine di dare attuazione alle misure previste.

Il Responsabile dell'Istruttoria
F.to Dott. Salvatore Greco



PARERI

Sulla presente proposta di deliberazione, avente ad oggetto: " Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155. ", si acquisiscono i seguenti pareri, ai sensi dell'articolo 53, comma 1, della l. 142/1990, come recepita dalla Regione siciliana con la l.r. 48/1991 e successive modifiche ed integrazioni:

- 1) Per quanto concerne la Regolarità Tecnica si esprime parere: Favorevole

Ficarazzi 18/03/2025



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to Dott. Salvatore Greco

- 2) Per quanto concerne la Regolarità contabile si esprime parere: Favorevole

Ficarazzi 18/03/2025



IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Dott. Salvatore Greco

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

Vista la proposta di deliberazione di cui infra, avente ad oggetto: "*Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.*", che qui si intende riportata e trascritta;

Viste le norme vigenti in materia;

Per i motivi citati nella proposta sopra descritta;

Ad unanimità di voti resi ed accertati nei modi di legge;

DELIBERA

- **Approvare** la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "*Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.*", che qui si intende riportata e trascritta.

Il presente verbale viene sottoscritto come segue:

Il Presidente
f.to On. Giovanni Di Giacinto

Assessore Anziano
f.to Pietro Domino

Il Vice Segretario dell'Unione
f.to Dott.ssa P. Letizia Comparetto



Il sottoscritto Vice Segretario, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione **È DIVENUTA ESECUTIVA IL 21/03/2025,**

perchè dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.12 della L.R. 3 dicembre 1991, n.44 e ss.mm.ii.

Ficarazzi li, 21/03/2025



Il Vice Segretario dell'Unione
f.to Dott.ssa P. Letizia Comparetto

Si attesta che l'atto viene pubblicato all'Albo pretorio on line dal 22/03/2025 al 05/04/2025
Ficarazzi,



Il Responsabile della Gestione
dell'Albo on Line
f.to Dott. Salvatore Greco

Il sottoscritto Vice Segretario dell'Unione, visti gli atti d'ufficio

ATTESTA

Che la presente deliberazione, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991 n.44 e successive modificazioni è stata affissa all' Albo Pretorio comunale il giorno 22/03/2025 per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art.11 comma 1).



Il Vice Segretario dell'Unione
f.to Dott.ssa P. Letizia Comparetto

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)											
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)					
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa				
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	97.126,88	77.034,15										
	<i>di cui con vincolo di cassa</i>		0,00										
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	21.907,46	0,00	21.907,46	0,00	21.907,46	0,00	21.907,46	0,00	42.746,08	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	0,00	0,00	68.027,48	30.500,00
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	47.000,00	257.971,48
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	38.907,46	0,00	38.907,46	0,00	53.907,46	0,00	53.907,46	0,00	157.773,56	288.471,48
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)											
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)					
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.453,39	0,00	3.208,48	0,00	3.341,81	0,00	7.123,01	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	2.608,19	0,00	4.090,38	0,00	6.796,22	0,00	10.579,05	0,00	24.100,00	0,00	24.100,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.061,58	0,00	7.298,86	0,00	10.138,03	0,00	17.702,06	0,00	52.100,00	0,00	52.100,00	0,00
	Carte contabili (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesorie)	4.061,58	0,00	46.206,32	0,00	64.045,49	0,00	175.475,62	343.571,48
	di cui riscossioni con vincolo di cassa		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	101.188,46	77.034,15	143.333,20	77.034,15	161.172,37	77.034,15	272.602,50	420.605,63
	di cui con vincolo di cassa		0,00		0,00		0,00		0,00

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/ competenza e in c/residui)											
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)					
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa				
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	8.671,40	0,00	14.572,61	0,00	15.823,69	0,00	31.639,56	34.076,28	0,00	0,00		
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	24.839,34	0,00	40.174,15	0,00	60.033,55	0,00	95.767,67	144.133,84	0,00	0,00		
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	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	0,00	0,00		
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	1.634,97	0,00	1.634,97	0,00	1.634,97	1.504,71	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	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	0,00	0,00		
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.500,00		
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	33.510,74	0,00	56.381,73	0,00	77.492,21	0,00	129.042,20	212.214,83	0,00	0,00		
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	0,00	0,00		
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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	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	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	0,00	0,00		

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)											
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)					
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa
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	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	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	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	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	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	5.127,10
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	0,00	4.996,84	5.127,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	6.328,98	0,00	8.049,03	0,00	8.049,03	0,00	8.049,03	0,00	8.049,03	0,00	8.049,03	28.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.073,77	0,00	3.639,56	0,00	3.639,56	0,00	3.639,56	0,00	3.639,56	0,00	3.639,56	24.100,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	8.402,75	0,00	11.688,59	0,00	11.688,59	0,00	11.688,59	0,00	11.688,59	0,00	11.688,59	52.100,00
	Carte contabili (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PAGAMENTI	41.913,49	0,00	73.067,16	0,00	73.067,16	0,00	73.067,16	0,00	73.067,16	0,00	73.067,16	269.441,93
	<i>di cui pagamenti con vincolo di cassa</i>												0,00
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	59.274,97	0,00	70.266,04	0,00	70.266,04	0,00	70.266,04	0,00	70.266,04	0,00	70.266,04	151.163,70
	<i>di cui con vincolo di cassa</i>												0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unione dei Comuni "Corvo Eleuterio"

MODELLO DEL 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

(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;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.