



COMUNE DI OCCHIOBELLO

AREA INTERCOMUNALE 2 RAGIONERIA, CONTABILITA', CONTROLLO DI GESTIONE E FINANZE

SERVIZIO RAGIONERIA

Città libera dai pesticidi

DETERMINAZIONE n. 500 del 10/07/2026

Oggetto: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA - II TRIMESTRE 2026

CIG:

IL RESPONSABILE D'AREA

Visto il decreto sindacale n. 13 del 07/07/2025, con il quale, in applicazione degli articoli 50 comma X- e n. 109 - comma II - del D.Lgs. 267/2000, è stata nominata responsabile dell'Area Intercomunale 2 ragioneria, contabilità, finanze e controllo di gestione la Dott.ssa Cristina De Tomas;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 7 del 19/02/2026, avente ad oggetto: "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028";

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 8 del 19/02/2026 avente ad oggetto: "Bilancio unico armonizzato 2026-2028";

RICHIAMATA la delibera di Giunta Municipale n. 24 del 25/02/2026 , avente ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il periodo 2026-2028";

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all' articolo 1, 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".

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 "Allegato A" alla deliberazione di Giunta comunale n. 25 del 25/02/2026, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa.

DATO ATTO che è necessario aggiornare trimestralmente il piano dei flussi di cassa con determinazione del Responsabile finanziario, adottata tempestivamente nel trimestre successivo, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile.

RILEVATI dal portale SIOPE+ i dati per l'aggiornamento del piano dei flussi di cassa.

ATTESTATO che ai sensi dell'art. 1 comma 41 legge 190/2012 ed artt. 6 e 7 del vigente Codice di comportamento dei dipendenti comunali del Comune di Occhiobello, il sottoscritto non è in situazione di conflitto d'interesse riguardo al presente provvedimento.

VISTI:

- il D.lgs. n. 118/2011;
- il D.lgs. n. 267/2000;
- Artt. 109, 153, 191 del d.lgs. n. 267/2000 e artt. 6 e 24 del Regolamento di contabilità.

DETERMINA

Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento al piano annuale dei flussi di cassa (secondo i dati presenti nel portale SIOPE+ riferiti al II trimestre 2026) "Allegato A" al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale.

Di trasmettere copia della presente all'organo di revisione dell'ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024.

Di stabilire che il piano dei flussi di cassa aggiornato, allegato al presente provvedimento, verrà comunicato alla Giunta comunale entro la prima seduta utile.

Di attestare che non vi sono riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio del Comune, ai sensi dell'art. 49 del Tuel, D.lgs. 267/2000.

Di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Il Responsabile del procedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 5, comma 1, della legge n. 241/1990, e dell'art. 12 del regolamento comunale per la disciplina del procedimento amministrativo e per il diritto di accesso ai documenti amministrativi approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 29/06/1998, è Cristina De Tomas.

Sottoscritta dal Responsabile d'Area
(DE TOMAS CRISTINA)

Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	939.242,23	1.186.717,97						
	di cui con vincolo di cassa		19.835,84						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	776.569,55	343.333,82	1.791.659,71	1.525.474,50	1.969.450,45	2.893.927,75	3.730.785,33	4.262.380,98
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	816,50	601,37	1.469,36	626,34	6.420,77	318,37	7.494,86	10,40
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	306.701,25	221.506,17	784.367,04	706.046,29	1.321.074,44	1.406.379,63	1.854.585,45	2.106.712,97
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	13.279,00	14.566,00	25.361,50	27.262,50	41.157,00	60.488,25	59.128,00	93.714,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.801,01	27.131,04	6.174,23	34.171,29	9.174,49	96.938,54	26.433,46	159.705,79
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	3.259,56	190,65	3.774,45	1.179,95	4.729,22	612,47	5.327,46	45,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	1.128,00	0,00	74.949,62	0,00	148.771,23
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	51.550,65	20.664,46	107.413,87	32.334,60	128.459,55	210.112,25	157.054,66	387.889,89
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	307,30	69,85	441,59	108,27	1.817,58	59,13	1.928,87	10,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	29,18	30,75	215,71	31,76	3.395,95	1.416,38	3.438,67	2.801,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	736.776,37	64.070,38	741.764,65	572.035,19	1.089.902,43	1.080.000,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.155.314,00	628.094,11	3.457.653,83	2.392.433,88	4.227.444,10	5.317.237,58	6.936.079,19	8.242.041,26
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	113.315,49	382,59	113.315,49	125.030,16	124.136,36	0,00	173.017,02	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	37.039,46	301.701,88	337.039,46	301.701,88	488.887,79	0,00	540.364,66	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	83.596,38	87.187,52	108.276,51	120.952,86	123.676,51	1.171.376,29	153.677,06	1.795.067,63
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	233.951,33	389.271,99	558.631,46	547.684,90	736.700,66	1.171.376,29	867.058,74	1.795.067,63
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	13.543,14	5.800,73	24.631,49	6.450,29	28.981,65	18.225,15	35.187,68	30.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	120.312,87	115.332,49	241.207,58	241.914,79	321.808,43	427.971,19	466.305,44	614.027,55



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	54.970,71	29.526,10	277.774,94	231.996,07	325.251,72	319.704,61	367.513,68	407.413,14
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	41.916,16	46.726,18	102.254,30	85.832,43	150.121,82	157.380,29	221.961,42	228.928,14
E.3.02.01.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.	77.381,03	18.350,59	227.476,81	119.526,58	295.584,67	230.488,44	467.294,52	341.450,29
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	143.871,30	173.299,49	312.966,56	501.246,59	560.419,35	2.122.543,34	735.167,69	3.743.840,08
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.852,95	3.340,79	2.927,05	4.668,60	4.442,85	7.334,30	6.534,61	10.000,00
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	1.000,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	2.864,54	177,50	5.694,54	1.806,80	15.858,42	9.958,90	23.984,25	18.111,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	517,75	1.521,37	4.889,58	1.761,23	29.418,35	31.880,62	32.180,42	62.000,00
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	7.192,76	9.157,56	22.557,79	26.367,32	34.966,68	63.183,66	40.807,25	100.000,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	3.166,73	0,00	3.166,73	0,00	3.166,73	1.250,00	11.558,59	2.500,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	0,00	0,00	37.352,03	0,00	46.176,02	5.681,06	55.000,00
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	701,20	0,00	931,20	0,00	2.032,70	500,00	3.454,18	1.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	41.493,36	29.865,83	87.701,37	103.543,28	162.723,80	268.069,29	353.836,65	432.595,29
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	509.784,50	433.098,63	1.314.179,94	1.362.466,01	1.934.777,17	3.705.165,81	2.771.467,44	6.047.865,49
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	300.933,00	716.266,67	405.260,46	2.578.629,42	509.880,40	4.440.992,16
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	55.905,49	0,00	55.905,49	25.183,68	55.905,49	361.145,45	55.905,49	697.107,21



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.4.02.03.02.000	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	201.974,03	0,00	252.570,13	0,00	340.447,57	0,00	428.325,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	2.549,82	0,00	2.549,82	0,00	2.549,82	1.654,03	2.549,82	3.308,05
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.11.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.681,02	0,00	107.362,04
E.4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.500,00	0,00	275.000,00
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	73.375,65	0,00	73.375,65	0,00	101.687,83	0,00	130.000,00
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	25.831,94	0,00	90.447,12	0,00	156.094,81	0,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00	15.166,70	0,00	19.764,70	0,00	19.764,70	0,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	23.844,21	36.669,78	55.946,01	60.906,41	82.459,66	140.953,21	92.947,06	221.000,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	11.840,00	350,00	11.840,00	350,00	11.840,00	150.175,00	11.840,00	300.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	94.139,52	312.369,46	468.172,96	1.128.652,54	668.227,25	3.865.873,53	848.982,28	6.603.094,46
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.481,66	0,00	44.963,30
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.481,66	0,00	44.963,30
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	105.993,08	196.496,41	195.716,55	389.522,08	476.058,97	594.778,61	552.937,68	800.035,13
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	77.728,13	82.370,40	143.910,28	152.016,35	231.274,59	320.110,67	352.414,45	488.204,97
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	22.332,39	50.599,16	39.713,62	94.079,89	60.449,70	193.080,31	101.716,68	292.080,71



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.862,02	4.614,76	7.677,84	9.267,56	11.504,61	19.383,78	15.572,08	29.500,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	8.662,98	6.634,83	13.431,17	11.714,65	19.832,96	40.882,64	23.789,89	70.050,63
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	5.000,00	360,00	10.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	12.912,00	13.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	600.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	1.557,57	239.733,82	2.651,22	242.451,45	12.816,80	338.915,44	46.722,13	435.379,43
E.9.02.02.01.000	Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	130.000,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.02.03.03.000	Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	927,35	0,00	1.854,70
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	1.710,92	925,96	4.226,74	11.998,28	6.816,77	83.671,81	7.338,13	155.345,33
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	221.847,09	581.375,34	407.327,42	911.050,26	819.114,40	1.968.250,61	1.113.763,04	3.025.450,90
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		609.047,70		109.974,90				
TOTALE RISCOSSIONI		2.215.036,44	2.953.257,23	6.205.965,61	6.452.262,49	8.386.263,58	16.050.385,48	12.537.350,69	25.758.483,04
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		3.154.278,67	4.139.975,20	7.145.207,84	7.638.980,46	9.325.505,81	17.237.103,45	13.476.592,92	26.945.201,01
di cui con vincolo di cassa			19.835,84		19.835,84		19.835,84		19.835,84



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	383.128,50	495.145,64	737.415,80	919.849,59	1.137.300,43	1.511.831,20	1.696.993,85	2.103.812,70
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	2.793,24	1.237,60	7.405,45	7.456,39	10.932,14	13.058,23	15.759,46	18.660,07
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	85.635,69	89.724,11	190.251,70	235.563,92	298.548,11	432.985,01	500.350,65	630.405,98
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	1.156,88	0,00	1.156,88	0,00	1.156,88	250,00	1.156,88	500,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	22.500,23	23.851,16	55.224,41	68.896,16	90.527,08	130.115,96	152.668,23	191.335,65
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	1.851,18	0,00	1.851,18	0,00	1.851,18	350,00	2.419,18	700,00
U.1.02.01.07.000	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	867,40	0,00	32.280,00	17.161,52	40.039,20	33.580,76	42.741,73	50.000,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680,00	1.239,34	1.360,00
U.1.02.01.10.000	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	150,42	167,50	419,21	201,00	4.858,21	1.100,50	4.925,21	2.000,00
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	13.849,44	0,00	13.849,44	0,00	13.849,44	0,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	60.251,70	36.627,36	141.579,63	158.943,90	210.653,82	300.427,45	283.878,46	441.910,93
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	49.479,94	46.487,66	85.953,87	92.911,58	153.538,16	154.983,32	203.035,44	217.055,05
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	778,70	61.457,71	2.070,18	62.299,27	2.151,58	77.440,41	3.442,48	92.581,54
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	45.610,66	19.883,01	84.078,99	27.041,62	150.122,11	96.092,60	150.122,11	165.143,58
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	841,50	431,34	3.356,50	1.059,34	4.209,50	7.145,75	5.046,16	13.232,16
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	237.366,69	333.145,62	343.928,49	450.705,36	1.505.155,25	934.480,99	1.564.938,10	1.418.256,54
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	20.815,69	16.448,47	41.787,23	49.449,38	65.442,83	115.967,81	86.019,78	182.486,23
U.1.03.02.08.000	Leasing operativo	985,84	0,00	1.725,24	0,00	2.219,17	0,00	2.960,05	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	73.732,82	108.449,78	187.944,27	239.048,71	323.320,54	414.151,58	421.615,35	589.254,40
U.1.03.02.10.000	Consulenze	12.089,96	5.502,50	17.613,06	26.580,78	25.506,64	55.139,30	32.401,49	83.697,81



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	7.775,89	6.505,90	58.311,29	12.893,26	132.063,67	49.922,72	151.460,48	86.952,15
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	4.257,66	6.261,49	17.247,13	12.594,11	31.133,86	22.852,14	37.920,37	33.110,17
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	9.001,09	9.224,68	22.398,17	28.420,99	36.815,23	59.224,92	49.864,28	90.028,84
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	212.075,02	226.144,82	641.166,79	596.092,44	837.690,14	1.062.940,08	1.112.728,29	1.529.787,67
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	13.839,09	14.805,91	33.063,02	32.745,13	40.827,44	65.663,79	62.296,54	98.582,44
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	1.246,73	4.992,23	1.580,06	5.001,02	1.580,06	58.313,66	1.804,89	111.626,29
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	100,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	56.257,20	242.346,91	114.622,00	270.253,77	127.889,75	319.469,65	160.223,16	368.685,51
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	1.364,99	390,00	21.553,04	16.201,53	21.792,60	46.008,99	27.252,16	75.816,44
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	24.118,31	18.486,59	45.615,62	94.272,67	59.911,23	126.342,74	75.882,21	158.412,79
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	195.086,05	6.690,45	387.368,53	73.060,89	390.525,67	401.345,98	624.638,84	729.631,05
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	5.482,52	0,00	18.298,12	0,00	25.149,06	0,00	32.000,00
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	17.293,21	15.079,03	17.293,21	16.579,03	17.293,21	36.814,52	20.743,21	57.050,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	113.110,78	113.928,50	184.115,32	162.341,41	285.387,64	403.877,41	387.335,67	645.413,38
U.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	3.839,15	0,00	3.869,58	0,00	3.900,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.172,46	0,00	11.006,06	62.999,57	11.006,06	154.448,51	19.725,86	245.897,43
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	66.403,64	37.882,49	114.419,06	88.624,98	123.029,06	243.813,84	176.260,93	399.002,69
U.1.05.01.14.000	Altre imposte sostitutive n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	358.176,45	368.655,44	540.088,28	732.029,70	722.000,00
U.1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	1.000,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco,	4.104,60	0,00	21.391,33	1.131,60	24.818,15	1.265,80	24.818,15	1.400,00



**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**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	fuori ruolo, convenzioni, ecc...)								
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	981,21	0,00	7.976,60	978,00	13.499,15	3.317,00	15.761,26	5.656,00
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.036,42	0,00	1.303,42	0,00	1.303,42	5.542,18	14.404,15	11.084,36
U.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00	33.000,00
U.1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	43.000,00
U.1.10.01.06.000	Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00
U.1.10.01.07.000	Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	24.000,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.246,50	0,00	4.493,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	10.611,10	6.621,65	20.955,65	18.860,33	35.241,03	88.006,16	51.659,80	157.151,99
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	59.488,43	44.504,70	59.554,01	88.404,70	103.054,01	95.202,37	103.054,01	102.000,00
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	1.000,00	750,00	301.190,00	750,00	301.190,00	875,00	451.190,00	1.000,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	420,07	0,00	2.713,02	3.909,50	7.179,59	3.909,50	11.646,15
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.803.260,92	1.999.077,40	4.032.021,84	4.322.400,69	7.009.998,59	8.159.111,34	9.490.526,85	11.995.820,99
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.250,00	0,00	62.500,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	691,08	4.948,63	691,08	60.668,47	691,08	61.731,74	691,08	62.795,00
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	65.206,63	0,00	65.776,41	0,00	84.529,00	0,00	103.281,58
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	0,00	10.720,30	3.426,84	10.720,30	3.426,84	10.720,30	23.416,54	10.720,30
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	195.437,08	244.173,05	236.642,66	1.258.945,52	370.073,06	3.736.514,45	441.359,88	6.214.083,30
U.2.02.03.02.000	Software	6.344,00	0,00	11.224,00	12.132,90	11.224,00	25.318,47	27.084,00	38.504,03



**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 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	39.999,99	0,00	39.999,99	0,00	128.498,79	0,00	216.997,59
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	2.997,82	0,00	5.497,82	0,00	7.997,82
U.2.04.19.01.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.23.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate	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	202.472,16	365.048,60	251.984,58	1.451.241,41	385.414,98	4.084.060,57	492.551,50	6.716.879,62
U.3.01.01.03.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	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 attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	61.704,28	382.178,99	134.434,87	768.866,72	207.165,45
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	61.704,28	382.178,99	134.434,87	768.866,72	207.165,45
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
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	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	76.998,47	210.149,16	203.548,88	446.714,72	420.760,45	678.797,36	561.334,86	910.879,99
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	52.186,09	40.471,84	122.188,88	126.113,22	209.438,26	307.056,62	352.674,45	488.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	15.434,51	27.307,51	34.406,39	79.717,07	53.313,97	185.863,32	101.716,68	292.009,56
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	4.055,13	4.614,76	7.870,95	9.267,56	11.697,72	19.383,78	15.765,19	29.500,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.417,37	1.100,00	9.662,79	9.057,94	15.171,05	39.528,97	20.421,52	70.000,00



**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**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	5.029,25	360,00	10.058,50
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	12.912,00	12.912,00	12.912,00	12.912,00	12.912,00	12.956,00	12.912,00	13.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	600.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	20.269,25	1.016,90	20.988,80	4.586,47	30.899,51	247.574,80	33.395,09	490.563,13
U.7.02.03.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	234,50	637,11	637,30	670,61	6.652,42	90.994,06	6.779,93	181.317,49
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	130.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	183.507,32	298.209,28	412.215,99	689.039,59	761.205,38	1.952.184,16	1.105.359,72	3.215.328,67
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		925,90		70,50				
TOTALE PAGAMENTI		2.189.240,40	2.663.261,18	4.696.222,41	6.524.456,47	8.538.797,94	15.329.790,94	11.857.304,79	24.135.194,73
di cui pagamenti con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		965.038,27	1.476.714,02	2.448.985,43	1.114.523,99	786.707,87	1.907.312,51	1.619.288,13	2.810.006,28
di cui con vincolo di cassa			19.835,84		19.835,84		19.835,84		19.835,84
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00



COMUNE DI OCCHIOBELLO

Città libera dai pesticidi

DETERMINAZIONE N. 500 / 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA - II TRIMESTRE 2026

Visto FAVOREVOLE di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 1 47 bis del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000.

Lì,
13/07/2026

Sottoscritto dal Responsabile Area Finanziaria
DE TOMAS CRISTINA
Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.