



# COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA

PROVINCIA DI PADOVA

Piazza Martiri d'Ungheria n. 1 - 35023 Bagnoli di Sopra (PD) / C.F. e P. I.V.A. 00698340288

Tel. 049/9579111 - Fax 049/9539042 – PEC: [comune@pec.comune.bagnoli.pd.it](mailto:comune@pec.comune.bagnoli.pd.it)

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**Numero 15 Del 07-03-2026**

**Oggetto: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

L'anno duemilaventisei il giorno sette del mese di marzo alle ore 09:11, presso questa Sede Municipale, previo esaurimento delle formalità previste dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita la Giunta Comunale.

Dei Signori componenti della Giunta Comunale di questo Comune:

<b>Ruzzon Matteo</b>	<b>Sindaco</b>	<b>Presente</b>
<b>Angeli Massimo</b>	<b>Vice Sindaco</b>	<b>Presente</b>
<b>Roncon Loris</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>
<b>Zatta Donatella</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>
<b>Vutsan Anna</b>	<b>Assessore</b>	<b>Presente</b>

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 0.

Assume la presidenza il Signor Ruzzon Matteo in qualità di Sindaco assistito dal Segretario Comunale Reffo Ersilio.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

**Oggetto: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

LA GIUNTA COMUNALE

**PREMESSO CHE:**

- con delibera di Consiglio Comunale n. 38 del 27.12.2025 sono stati approvati il bilancio di previsione e la nota di aggiornamento al documento unico di programmazione semplificato (D.U.P.S.) annualità 2026-2028;
- con delibera di Giunta Comunale n. 102 del 30.12.2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione annualità 2026-2028;

**DATO ATTO CHE:**

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

**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 sia adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano sia 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](http://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 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;

**CONSIDERATO** altresì che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

**VISTO** che:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
  - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
  - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
  - dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
  - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

**RILEVATO CHE** il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

**ATTESO** che:

- le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale; pertanto, legate a variabili esterne non governabili dall'ente
- dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici,
- limitatamente ai flussi relativi agli interventi PNRR, è stata fatta una valutazione previsionale delle entrate nonché delle uscite in quanto vi sono degli investimenti in corso di valutazione tecnico-formale da parte del Dipartimento e pertanto non sono identificabili in maniera certa i tempi di erogazione dei finanziamenti nonché il pagamento delle spese ad essi relativi;

**VISTI:**

- il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 (Allegato A), predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;
- il report degli "Incassi" e dei "Pagamenti" dell'anno 2024 reso disponibile sul portale [www.siope.it](http://www.siope.it);

**RITENUTO** di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

**RICHIAMATI:**

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

- lo Statuto Comunale;

**VISTI** pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dai Responsabili dei Servizi interessati, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

**CON** votazione favorevole unanime, espressa nelle forme di legge,

### **DELIBERA**

- 1) DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (**Allegato A**);
- 2) DI DARE ATTO** che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - potrà essere oggetto di aggiornamento a seguito delle variazioni al bilancio di previsione 2026-2028;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
- 3) DI STABILIRE che:**
  - Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
    - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
    - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
    - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
    - attivare il sistema di allerta in caso di:
      - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
      - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;
  - L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
    - gli scostamenti rispetto alle previsioni;
    - le cause degli scostamenti;
    - le misure correttive adottate o da adottare;
- 4) DI TRASMETTERE** la presente deliberazione:
  - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
  - ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
- 5) DI PUBBLICARE il presente provvedimento:**
  - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
  - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- 6) DI DICHIARARE** la presente deliberazione, con separata votazione unanime palese, immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

**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	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	148.897,69	781.549,77						
	<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		479.529,93						
<b>E.1.01.00.00.000</b>	<b>Tributi</b>	<b>454.992,12</b>	<b>313.500,00</b>	<b>721.869,25</b>	<b>645.000,00</b>	<b>867.845,24</b>	<b>1.039.000,00</b>	<b>1.294.531,03</b>	<b>1.310.000,00</b>
<b>E.1.01.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>454.992,12</b>	<b>313.500,00</b>	<b>721.869,25</b>	<b>645.000,00</b>	<b>867.845,24</b>	<b>1.039.000,00</b>	<b>1.294.531,03</b>	<b>1.310.000,00</b>
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	403.384,10	255.000,00	588.152,95	510.000,00	636.388,25	765.500,00	986.121,02	1.000.000,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	51.608,02	58.500,00	133.716,30	135.000,00	231.456,99	273.500,00	308.410,01	310.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	435.159,30	325.000,00	435.159,30	390.000,00	654.518,14	550.000,00
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>454.992,12</b>	<b>313.500,00</b>	<b>1.157.028,55</b>	<b>970.000,00</b>	<b>1.303.004,54</b>	<b>1.429.000,00</b>	<b>1.949.049,17</b>	<b>1.860.000,00</b>
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	76.156,64	0,00	80.547,66	62.500,00	87.832,15	92.500,00	120.441,43	105.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	41.608,70	35.750,00	47.208,70	55.000,00	83.388,11	80.500,00	174.663,05	90.000,00
	Trasferimenti correnti da altri	257,47	2.500,00	257,47	6.000,00	11.057,47	9.800,00	16.565,26	12.500,00
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>118.022,81</b>	<b>38.250,00</b>	<b>128.013,83</b>	<b>123.500,00</b>	<b>182.277,73</b>	<b>182.800,00</b>	<b>311.669,74</b>	<b>207.500,00</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.359,60	28.500,00	77.189,78	75.500,00	114.014,63	105.000,00	202.218,51	170.000,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.088,92	1.150,00	4.096,62	2.000,00	8.457,62	8.000,00	11.242,42	10.500,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	769,93	600,00	769,93	600,00	769,93	750,00	1.244,17	900,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	6.106,39	9.000,00	11.864,54	15.500,00	64.586,59	17.900,00	99.304,66	30.000,00
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>57.324,84</b>	<b>39.250,00</b>	<b>93.920,87</b>	<b>93.600,00</b>	<b>187.828,77</b>	<b>131.650,00</b>	<b>314.009,76</b>	<b>211.400,00</b>
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.861,40	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	167.828,76	555.000,00	206.910,52	830.000,00	639.969,14	1.110.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.109,00	2.300,00	7.451,44	9.000,00	10.804,10	22.900,00	30.714,37	34.500,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>1.109,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>175.280,20</b>	<b>564.000,00</b>	<b>217.714,62</b>	<b>852.900,00</b>	<b>685.544,91</b>	<b>1.144.500,00</b>
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	17.366,95	0,00	17.366,95	0,00	17.366,95

**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**

<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.366,95</b>	<b>0,00</b>	<b>17.366,95</b>	<b>0,00</b>	<b>17.366,95</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	57.621,64	387.750,00	131.122,45	775.500,00	223.537,40	1.150.000,00	313.633,41	1.395.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	13.331,07	6.500,00	29.563,81	20.000,00	40.886,27	25.000,00	50.688,33	39.000,00
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>70.952,71</b>	<b>394.250,00</b>	<b>160.686,26</b>	<b>795.500,00</b>	<b>264.423,67</b>	<b>1.175.000,00</b>	<b>364.321,74</b>	<b>1.434.000,00</b>
	<b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)	702.401,48	787.550,00	1.714.929,71	2.563.966,95	2.155.249,33	3.788.716,95	3.624.595,32	4.874.766,95
	<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)		5.000,00		25.000,00		200.000,00		250.000,00
	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	851.299,17	1.569.099,77	1.863.827,40	3.345.516,72	2.304.147,02	4.570.266,72	3.773.493,01	5.656.316,72
	<b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)		484.529,93		504.529,93		679.529,93		729.529,93

**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	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	93.020,02	87.500,00	193.550,43	175.000,00	309.960,39	350.000,00	434.264,51	465.000,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.183,32	5.000,00	13.397,12	14.200,00	48.458,51	25.000,00	59.966,77	60.350,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	263.684,77	315.000,00	518.762,40	505.000,00	738.696,13	690.000,00	1.000.892,69	945.000,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	83.738,73	61.500,00	105.151,33	105.000,00	157.116,70	155.000,00	237.827,23	185.000,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	18.450,11	12.352,65	18.450,11	12.352,65	35.524,99	24.705,29
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	873,20	2.350,00	2.941,02	4.500,00	6.344,87	7.000,00	6.496,12	9.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.895,06	1.000,00	9.332,05	17.000,00	38.118,30	43.000,00	42.098,36	60.000,00
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>450.395,10</b>	<b>472.350,00</b>	<b>861.584,46</b>	<b>833.052,65</b>	<b>1.317.145,01</b>	<b>1.282.352,65</b>	<b>1.817.070,67</b>	<b>1.749.055,29</b>
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	91.640,60	265.500,00	253.183,85	660.000,00	457.301,71	920.000,00	718.987,82	1.300.000,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.179,68	15.196,32
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>91.640,60</b>	<b>265.500,00</b>	<b>253.183,85</b>	<b>660.000,00</b>	<b>457.301,71</b>	<b>920.000,00</b>	<b>729.167,50</b>	<b>1.353.196,32</b>
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	109.874,90	68.477,71	109.874,90	68.477,71	221.143,04	136.955,41
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.874,90</b>	<b>68.477,71</b>	<b>109.874,90</b>	<b>68.477,71</b>	<b>221.143,04</b>	<b>136.955,41</b>
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	64.003,60	40.000,00	135.141,35	805.000,00	245.467,72	1.205.000,00	334.887,14	1.450.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.920,00	4.200,00	7.508,40	12.500,00	16.276,02	17.000,00	17.280,24	25.000,00
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>68.923,60</b>	<b>44.200,00</b>	<b>142.649,75</b>	<b>817.500,00</b>	<b>261.743,74</b>	<b>1.222.000,00</b>	<b>352.167,38</b>	<b>1.475.000,00</b>
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>610.959,30</b>	<b>782.050,00</b>	<b>1.367.292,96</b>	<b>2.379.030,36</b>	<b>2.146.065,36</b>	<b>3.492.830,36</b>	<b>3.119.548,59</b>	<b>4.714.207,02</b>
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>			<b>150.000,00</b>		<b>175.000,00</b>		<b>200.000,00</b>		<b>225.000,00</b>

<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	240.339,87	787.049,77	496.534,44	966.486,36	158.081,66	1.077.436,36	653.944,42	942.109,70
<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		334.529,93		329.529,93		479.529,93		504.529,93
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>	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**

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(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.

<b>Ente Codice</b>	000131412
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2024
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	19-feb-2026
<b>Data stampa</b>	23-feb-2026
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.00.00.00.000</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>1.949.049,17</b>	<b>1.949.049,17</b>
<b>1.01.00.00.000</b>	<b>Tributi</b>	<b>1.294.531,03</b>	<b>1.294.531,03</b>
<b>1.01.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.294.531,03</b>	<b>1.294.531,03</b>
1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	929.436,73	929.436,73
1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo	56.684,29	56.684,29
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	308.410,01	308.410,01
<b>1.03.00.00.000</b>	<b>Fondi perequativi</b>	<b>654.518,14</b>	<b>654.518,14</b>
<b>1.03.01.00.000</b>	<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>654.518,14</b>	<b>654.518,14</b>
1.03.01.01.001	Fondi perequativi dallo Stato	654.518,14	654.518,14
<b>2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>311.669,74</b>	<b>311.669,74</b>
<b>2.01.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>311.669,74</b>	<b>311.669,74</b>
<b>2.01.01.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>311.669,74</b>	<b>311.669,74</b>
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	120.441,43	120.441,43
2.01.01.01.002	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	1.986,06	1.986,06
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	174.663,05	174.663,05
2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	3.779,20	3.779,20
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	10.800,00	10.800,00
<b>3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>314.009,76</b>	<b>314.009,76</b>
<b>3.01.00.00.000</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>202.218,51</b>	<b>202.218,51</b>
<b>3.01.02.00.000</b>	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>57.781,84</b>	<b>57.781,84</b>
3.01.02.01.014	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	18.146,00	18.146,00
3.01.02.01.016	Proventi da trasporto scolastico	14.675,20	14.675,20
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	8.718,48	8.718,48
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	571,40	571,40
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	15.670,76	15.670,76
<b>3.01.03.00.000</b>	<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>144.436,67</b>	<b>144.436,67</b>
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	15.000,00	15.000,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	69.370,00	69.370,00
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	18.650,00	18.650,00
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	41.416,67	41.416,67
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00
<b>3.02.00.00.000</b>	<b>Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>	<b>11.242,42</b>	<b>11.242,42</b>
<b>3.02.03.00.000</b>	<b>Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>	<b>11.242,42</b>	<b>11.242,42</b>

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.02.03.99.001	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle imprese n.a.c.	11.242,42	11.242,42
<b>3.03.00.00.000</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>1.244,17</b>	<b>1.244,17</b>
<b>3.03.02.00.000</b>	<b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>	<b>1.244,01</b>	<b>1.244,01</b>
3.03.02.02.999	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	1.244,01	1.244,01
<b>3.03.03.00.000</b>	<b>Altri interessi attivi</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,16	0,16
<b>3.05.00.00.000</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>99.304,66</b>	<b>99.304,66</b>
<b>3.05.01.00.000</b>	<b>Indennizzi di assicurazione</b>	<b>427,00</b>	<b>427,00</b>
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	427,00	427,00
<b>3.05.02.00.000</b>	<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>65.724,58</b>	<b>65.724,58</b>
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	11.792,68	11.792,68
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	53.931,90	53.931,90
<b>3.05.99.00.000</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>33.153,08</b>	<b>33.153,08</b>
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	33.153,08	33.153,08
<b>4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>685.544,91</b>	<b>685.544,91</b>
<b>4.01.00.00.000</b>	<b>Tributi in conto capitale</b>	<b>14.861,40</b>	<b>14.861,40</b>
<b>4.01.02.00.000</b>	<b>Altre imposte in conto capitale</b>	<b>14.861,40</b>	<b>14.861,40</b>
4.01.02.99.999	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	14.861,40	14.861,40
<b>4.02.00.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>639.969,14</b>	<b>639.969,14</b>
<b>4.02.01.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>629.969,14</b>	<b>629.969,14</b>
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	370.478,52	370.478,52
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	209.264,00	209.264,00
4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	50.226,62	50.226,62
<b>4.02.03.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	10.000,00	10.000,00
<b>4.05.00.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>30.714,37</b>	<b>30.714,37</b>
<b>4.05.01.00.000</b>	<b>Permessi di costruire</b>	<b>21.644,37</b>	<b>21.644,37</b>
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	21.644,37	21.644,37
<b>4.05.04.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>	<b>9.070,00</b>	<b>9.070,00</b>
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	9.070,00	9.070,00
<b>9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>364.321,74</b>	<b>364.321,74</b>

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro</b>		<b>313.633,41</b>	<b>313.633,41</b>
<b>9.01.01.00.000 Altre ritenute</b>		<b>203.953,41</b>	<b>203.953,41</b>
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	203.689,86	203.689,86
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	263,55	263,55
<b>9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>		<b>86.701,98</b>	<b>86.701,98</b>
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	86.701,98	86.701,98
<b>9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>		<b>12.978,02</b>	<b>12.978,02</b>
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.978,02	12.978,02
<b>9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
<b>9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi</b>		<b>50.688,33</b>	<b>50.688,33</b>
<b>9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>		<b>33.408,09</b>	<b>33.408,09</b>
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	33.408,09	33.408,09
<b>9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi</b>		<b>17.280,24</b>	<b>17.280,24</b>
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	17.280,24	17.280,24
<b>Entrate da regolarizzare</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>3.624.595,32</b>	<b>3.624.595,32</b>

<b>Ente Codice</b>	000131412
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2024
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	19-feb-2026
<b>Data stampa</b>	23-feb-2026
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.00.00.00.000 Spese correnti</b>		<b>1.817.070,67</b>	<b>1.817.070,67</b>
<b>1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente</b>		<b>434.264,51</b>	<b>434.264,51</b>
<b>1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde</b>		<b>339.896,71</b>	<b>339.896,71</b>
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	107,76	107,76
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	338.163,84	338.163,84
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.600,11	1.600,11
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	25,00	25,00
<b>1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente</b>		<b>94.367,80</b>	<b>94.367,80</b>
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	94.367,80	94.367,80
<b>1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>		<b>59.966,77</b>	<b>59.966,77</b>
<b>1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>		<b>59.966,77</b>	<b>59.966,77</b>
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	32.879,12	32.879,12
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	354,74	354,74
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	26.732,91	26.732,91
<b>1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi</b>		<b>1.000.892,69</b>	<b>1.000.892,69</b>
<b>1.03.01.00.000 Acquisto di beni</b>		<b>61.835,10</b>	<b>61.835,10</b>
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.184,73	5.184,73
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.857,62	1.857,62
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	11.543,60	11.543,60
1.03.01.02.004	Vestiario	303,78	303,78
1.03.01.02.006	Materiale informatico	7.106,90	7.106,90
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	6.671,29	6.671,29
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.628,00	1.628,00
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	1.350,00	1.350,00
1.03.01.02.011	Generi alimentari	790,00	790,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	25.399,18	25.399,18
<b>1.03.02.00.000 Acquisto di servizi</b>		<b>939.057,59</b>	<b>939.057,59</b>
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	52.943,22	52.943,22
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.202,89	12.202,89
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	4.641,14	4.641,14
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	2.035,93	2.035,93
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	4.880,00	4.880,00
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	2.537,60	2.537,60
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	4.263,17	4.263,17
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	1.340,00	1.340,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.441,74	2.441,74
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	14.424,99	14.424,99
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	448,80	448,80
1.03.02.05.004	Energia elettrica	199.391,53	199.391,53
1.03.02.05.005	Acqua	7.651,99	7.651,99

## 000131412 - COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.05.006	Gas	103.346,94	103.346,94
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	11.855,75	11.855,75
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	136,06	136,06
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	15.893,84	15.893,84
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	458,08	458,08
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	6.147,18	6.147,18
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	8.819,96	8.819,96
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	14.128,89	14.128,89
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	18.804,89	18.804,89
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	62.465,53	62.465,53
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	22.247,23	22.247,23
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	1.302,06	1.302,06
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	529,00	529,00
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	36.616,23	36.616,23
1.03.02.15.002	Contratti di servizio di trasporto scolastico	119.088,12	119.088,12
1.03.02.15.011	Contratti di servizio per la lotta al randagismo	1.858,50	1.858,50
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	41.270,60	41.270,60
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	475,21	475,21
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	11.503,49	11.503,49
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	3.073,77	3.073,77
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	4.984,00	4.984,00
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	4.660,40	4.660,40
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	871,00	871,00
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	37.204,65	37.204,65
1.03.02.99.002	Altre spese legali	1.690,17	1.690,17
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	1.315,36	1.315,36
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	14.402,42	14.402,42
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	189,60	189,60
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	84.515,66	84.515,66

**1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti** **237.827,23** **237.827,23**

**1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche** **40.585,68** **40.585,68**

1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	7.605,87	7.605,87
1.04.01.01.011	Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa	12.430,86	12.430,86
1.04.01.01.012	Trasferimenti correnti a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	1.100,00	1.100,00
1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	11.600,00	11.600,00
1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	3.715,40	3.715,40
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	2.338,59	2.338,59
1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	1.794,96	1.794,96

**1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie** **97.536,55** **97.536,55**

1.04.02.02.999	Altri assegni e sussidi assistenziali	97.536,55	97.536,55
----------------	---------------------------------------	-----------	-----------

**1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private** **99.705,00** **99.705,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	99.705,00	99.705,00
----------------	--	-----------	-----------

**1.07.00.00.000 Interessi passivi** **35.524,99** **35.524,99**

## 000131412 - COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.07.05.00.000</b>	<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>35.524,99</b>	<b>35.524,99</b>
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	35.524,99	35.524,99
<b>1.09.00.00.000</b>	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>6.496,12</b>	<b>6.496,12</b>
<b>1.09.99.00.000</b>	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>	<b>6.496,12</b>	<b>6.496,12</b>
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	4.778,30	4.778,30
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.717,82	1.717,82
<b>1.10.00.00.000</b>	<b>Altre spese correnti</b>	<b>42.098,36</b>	<b>42.098,36</b>
<b>1.10.03.00.000</b>	<b>Versamenti IVA a debito</b>	<b>2.659,94</b>	<b>2.659,94</b>
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	2.659,94	2.659,94
<b>1.10.04.00.000</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>29.191,49</b>	<b>29.191,49</b>
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	16.236,53	16.236,53
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	12.954,96	12.954,96
<b>1.10.99.00.000</b>	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>10.246,93</b>	<b>10.246,93</b>
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	10.246,93	10.246,93
<b>2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>729.167,50</b>	<b>729.167,50</b>
<b>2.02.00.00.000</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>718.987,82</b>	<b>718.987,82</b>
<b>2.02.01.00.000</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>698.816,68</b>	<b>698.816,68</b>
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	19.520,00	19.520,00
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	11.987,59	11.987,59
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	1.665,30	1.665,30
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	130.436,15	130.436,15
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	358.279,84	358.279,84
2.02.01.09.015	Cimiteri	1.891,00	1.891,00
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	6.344,00	6.344,00
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	156.563,68	156.563,68
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	12.129,12	12.129,12
<b>2.02.02.00.000</b>	<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	10.000,00	10.000,00
<b>2.02.03.00.000</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>10.171,14</b>	<b>10.171,14</b>
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	10.171,14	10.171,14
<b>2.05.00.00.000</b>	<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>10.179,68</b>	<b>10.179,68</b>
<b>2.05.99.00.000</b>	<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>	<b>10.179,68</b>	<b>10.179,68</b>
2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	10.179,68	10.179,68
<b>4.00.00.00.000</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>221.143,04</b>	<b>221.143,04</b>

000131412 - COMUNE DI BAGNOLI DI SOPRA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>221.143,04</b>	<b>221.143,04</b>
<b>4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>221.143,04</b>	<b>221.143,04</b>
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	146.823,57	146.823,57
4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	74.319,47	74.319,47
<b>7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		<b>352.167,38</b>	<b>352.167,38</b>
<b>7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro</b>		<b>334.887,14</b>	<b>334.887,14</b>
<b>7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute</b>		<b>204.679,21</b>	<b>204.679,21</b>
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	189.372,41	189.372,41
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	15.306,80	15.306,80
<b>7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>		<b>120.207,93</b>	<b>120.207,93</b>
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	86.701,98	86.701,98
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	33.505,95	33.505,95
<b>7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro</b>		<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
<b>7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi</b>		<b>17.280,24</b>	<b>17.280,24</b>
<b>7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi</b>		<b>17.280,24</b>	<b>17.280,24</b>
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	17.280,24	17.280,24
<b>Pagamenti da regolarizzare</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>3.119.548,59</b>	<b>3.119.548,59</b>

## PARERI DI REGOLARITA' DEI RESPONSABILI

AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D.LGS 267/2000

Regolarità tecnica	
<b>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</b> a norma del T.U.E.L. 267/00	Oggetto: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.  Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: <b>Favorevole</b>  Data 23-02-26  Il Responsabile del servizio F.to Ruzzon Maria Teresa

regolarità contabile	
<b>IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</b> a norma del T.U.E.L. 267/00	Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: <b>Favorevole</b>  Data 23-02-26  Il Responsabile del servizio F.to Ruzzon Maria Teresa

Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

IL PRESIDENTE  
F.to Ruzzon Matteo

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Reffo Ersilio

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Della suestesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1 della Legge n.267/00 e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1 della Legge n.267/00.

Li, 16-03-2026

IL RESPONSABILE  
F.to Ruzzon Maria Teresa

---

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con le modalità previste dall'art.134, comma 4 della Legge n.267/00.

Li, 07-03-2026

ADDETTO ALLA SEGRETERIA  
F.to Ruzzon Maria Teresa

---

**ESECUTIVITÀ**

Si certifica che la suestesa deliberazione non soggetta a controllo di legittimità, è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità, ai sensi del comma 3 dell'art. 134 del T.U.E.L. n. 267/2000, per cui la stessa È DIVENUTA ESECUTIVA.

Li, 26-03-2026

IL RESPONSABILE  
Ruzzon Maria Teresa

---

Copia conforme all'originale.

Bagnoli di Sopra, li 16-03-2026

IL RESPONSABILE  
Ruzzon Maria Teresa