

**CONSORZIO TUTELA E PREVENZIONE RANDAGISMO**  
**‘San Francesco’**

Sede c/o Palazzo Municipale del Comune di Lizzano C.so Vitt. Emanuele n.54.

REG.2

**COPIA DELIBERA CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

SEDUTA DEL 27/2/2026

OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026

L'anno duemilaventisei, addì 27 del mese di febbraio, ore 12,10, regolarmente convocati, in conference call, all'appello nominale risultano i Signori:

| COMUNE               | CARICA     | NOME E COGNOME       | PRESENTE | ASSENTE |
|----------------------|------------|----------------------|----------|---------|
| COMUNE DI LIZZANO    | Presidente | LUCIA PALOMBELLA     | X        |         |
| COMUNE DI FRAGAGNANO | Componente | GUENDALINA FEDERICO  |          | X       |
| COMUNE DI MARUGGIO   | Componente | ALFREDO ADOLFO LONGO | X        |         |
| COMUNE DI TORRICELLA | Componente | FRANCESCO TURCO      | X        |         |

Presiede la riunione il Presidente la dott.sa Lucia Palombella

Assiste alla seduta il segretario comunale del Comune di Torricella il dott. Antonio Mezzolla.

Constatato il numero legale della seduta, presenti n.3, assenti n.1, il presidente ne dichiara la validità.

## IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

VISTA:

- la Deliberazione di Assemblea n. 15 del 22.12.2025, esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto "APPROVAZIONE DUP 2026-2028 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2026-2028 (ART. 151, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 10, D.LGS. N. 118/2011)";

PREMESSO CHE l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione di Giunta Comunale, da intendersi del Consiglio d'Amministrazione per il Consorzio;

CONSIDERATO CHE:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

PRESO ATTO CHE la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

PRESO ATTO CHE come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all'Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente.

ACQUISITO il piano annuale dei flussi di cassa redatto dall'ufficio finanziario in sinergia con gli altri uffici, denominato Allegato A, da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, contenente i seguenti dati, i quali saranno aggiornati trimestralmente, per l'esercizio in corso, dal responsabile dell'ufficio finanziario unionale con propria determina;

PRESTO ATTO CHE il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2026;
- le previsioni dell'esercizio 2026, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE di entrata e di uscita:
  - dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
  - dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
  - dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
  - dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE negli anni 2023-2025;

A VOTI UNANIME resi in forma palese;

DELIBERA

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 inserito all'interno dell'allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere, con propria determina, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare al Consiglio d'Amministrazione;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione contabile per le necessarie e competenti verifiche;
4. di dare atto che sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, così come dettagliatamente richiamati nella premessa;
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Denominazione Ente: CONSORZIO TUTELA E PREVENZIONE - RANDAGISMO "SAN FRANCESCO"

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 95 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 119, entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n.3 all'accordo sottoscritto con il Ministero dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dall'ente beneficiario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, avendo tenuto conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (confrontati dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione della novità e della peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione, sino modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessaria le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

Al fine di garantire l'affidabilità del Piano, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organismo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- analizzando le previsioni del trimestre condotti ai dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.\*

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

| Codice SIOPE     | Descrizione                                                                                     | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)            |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                  |                                                                                                 | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                         | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                         | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                         | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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) |
|                  | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>                                                      | <b>45.082,39</b>                                        | <b>33.289,79</b>        |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                                   |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi                                                                                         | 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                    |
|                  | Imposta municipale propria                                                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                           | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Addizionale comunale IRPEF                                                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Imposta di soggiorno                                                                            | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Tasse sulle concessioni comunali                                                                | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                         | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                                        | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni                          | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Diritti mattatoi                                                                                | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Altre ritenute n.a.c.                                                                           | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordi         | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati                                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.1.01.02.00.000 | Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)                           |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| E.1.01.03.00.000 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)                       |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| E.1.01.04.00.000 | Compartecipazioni di tributi                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi                                                                               | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.1.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</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.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                           | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
|                  | Trasferimenti correnti da altri                                                                 | 6.552,50                                                | 44.467,35               | 25.246,43                                                                 | 44.467,35               | 25.246,43                                                               | 44.467,35               | 25.246,43                                                                 | 63.065,10               |
| E.2.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>                                                 | <b>6.552,50</b>                                         | <b>44.467,35</b>        | <b>25.246,43</b>                                                          | <b>44.467,35</b>        | <b>25.246,43</b>                                                        | <b>44.467,35</b>        | <b>25.246,43</b>                                                          | <b>63.065,10</b>        |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 19.993,78                                               | 37.040,02               | 38.279,07                                                                 | 53.970,46               | 58.878,01                                                               | 86.470,93               | 74.154,88                                                                 | 117.168,00              |
| 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                    |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi                                                                                | 0,00                                                    | 50,00                   | 0,00                                                                      | 50,00                   | 0,00                                                                    | 50,00                   | 0,00                                                                      | 50,00                   |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale                                                            | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 25,00                                                   | 0,00                    | 25,00                                                                     | 0,00                    | 25,00                                                                   | 0,00                    | 25,00                                                                     | 0,00                    |
| E.3.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                | <b>20.018,78</b>                                        | <b>37.090,02</b>        | <b>38.304,07</b>                                                          | <b>54.020,46</b>        | <b>58.903,01</b>                                                        | <b>86.520,93</b>        | <b>74.179,88</b>                                                          | <b>117.218,00</b>       |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                                                    | 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                    |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                                          | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale                                                                 | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.4.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</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.5.01.00.00.000 | Alienazione di attività finanziarie                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.5.02.00.00.000 | Riscossione crediti di breve termine                                                            | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.5.03.00.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.5.04.00.00.000 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.5.00.00.00.000 | <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.6.01.00.00.000 | Emissione di titoli obbligazionari                                                              | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.6.02.00.00.000 | Accensione prestiti a breve termine                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.6.03.00.00.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.6.04.00.00.000 | Altre forme di indebitamento                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| E.6.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</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.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro                                                                     | 5.792,46                                                | 26.058,56               | 9.985,45                                                                  | 43.579,32               | 18.702,00                                                               | 71.936,36               | 25.813,98                                                                 | 103.000,00              |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi                                                                         | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 20.550,80               | 0,00                                                                      | 40.550,80               |
| E.9.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                              | <b>5.792,46</b>                                         | <b>26.058,56</b>        | <b>9.985,45</b>                                                           | <b>43.579,32</b>        | <b>18.702,00</b>                                                        | <b>92.487,16</b>        | <b>25.813,98</b>                                                          | <b>143.550,80</b>       |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(12)</sup>                                                                 |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
|                  | <b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>                                | <b>32.363,74</b>                                        | <b>107.615,93</b>       | <b>73.535,95</b>                                                          | <b>142.067,14</b>       | <b>102.851,44</b>                                                       | <b>223.475,44</b>       | <b>125.240,29</b>                                                         | <b>323.833,90</b>       |
|                  | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                       |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
|                  | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>                                                               | <b>77.446,13</b>                                        | <b>140.905,72</b>       | <b>118.618,34</b>                                                         | <b>175.356,93</b>       | <b>147.933,83</b>                                                       | <b>256.765,23</b>       | <b>170.322,68</b>                                                         | <b>357.123,69</b>       |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>                                   |                                                         | <b>0,00</b>             |                                                                           | <b>0,00</b>             |                                                                         | <b>0,00</b>             |                                                                           | <b>0,00</b>             |

| Codice SIOPE                                                            | Descrizione                                                                             | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                         |                                                                                         | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                         | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                         | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                         | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                                                            | 5.600,00                                                | 4.963,64                | 7.000,00                                                                  | 8.272,73                | 12.600,00                                                               | 11.581,82               | 18.200,00                                                                 | 18.200,00               |
| U.1.02.00.00.000                                                        | Imposte e tasse a carico dell'ente                                                      | 238,00                                                  | 2.070,64                | 595,00                                                                    | 2.492,55                | 2.284,00                                                                | 2.914,45                | 3.187,00                                                                  | 3.477,00                |
| U.1.03.00.00.000                                                        | Acquisto di beni e servizi                                                              | 21.752,40                                               | 50.082,82               | 42.068,46                                                                 | 70.777,85               | 71.032,82                                                               | 115.249,16              | 100.767,48                                                                | 155.453,11              |
| U.1.04.00.00.000                                                        | Trasferimenti correnti                                                                  | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 2.500,00                |
| 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                    |
| U.1.06.00.00.000                                                        | Fondi perequativi                                                                       |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| U.1.07.00.00.000                                                        | Interessi passivi                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 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                    |
| U.1.09.00.00.000                                                        | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                               | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.1.10.00.00.000                                                        | Altre spese correnti                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 6.037,80                |
| U.1.00.00.00.000                                                        | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>                                                 | <b>27.590,40</b>                                        | <b>57.117,09</b>        | <b>49.663,46</b>                                                          | <b>81.543,12</b>        | <b>85.916,82</b>                                                        | <b>129.745,43</b>       | <b>122.154,48</b>                                                         | <b>185.667,91</b>       |
| U.2.01.00.00.000                                                        | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                                            | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.2.02.00.00.000                                                        | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                          | 1.464,00                                                | 0,00                    | 1.464,00                                                                  | 0,00                    | 10.955,60                                                               | 21.960,00               | 10.955,60                                                                 | 21.960,00               |
| 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                    |
| U.2.04.00.00.000                                                        | Altri trasferimenti in conto capitale                                                   | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.2.05.00.00.000                                                        | Altre spese in conto capitale                                                           | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.2.00.00.00.000                                                        | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                        | <b>1.464,00</b>                                         | <b>0,00</b>             | <b>1.464,00</b>                                                           | <b>0,00</b>             | <b>10.955,60</b>                                                        | <b>21.960,00</b>        | <b>10.955,60</b>                                                          | <b>21.960,00</b>        |
| U.3.01.00.00.000                                                        | Acquisizioni di attività finanziarie                                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.3.02.00.00.000                                                        | Concessione crediti di breve termine                                                    | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.3.03.00.00.000                                                        | Concessione crediti di medio-lungo termine                                              | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.3.04.00.00.000                                                        | Altre spese per incremento di attività finanziarie                                      | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.3.00.00.00.000                                                        | <b>Totale titolo 3 - Spese per incremento 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>             |
| 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                    |
| U.4.02.00.00.000                                                        | Rimborso prestiti a breve termine                                                       | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.4.03.00.00.000                                                        | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                              | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.4.04.00.00.000                                                        | Rimborso di altre forme di indebitamento                                                | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.4.05.00.00.000                                                        | Fondi per rimborso prestiti                                                             | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    | 0,00                                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                    |
| U.4.00.00.00.000                                                        | <b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</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.5.00.00.00.001                                                        | <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                                                              | 3.527,83                                                | 13.178,48               | 9.851,68                                                                  | 37.828,24               | 14.929,99                                                               | 68.466,94               | 25.813,98                                                                 | 103.000,00              |
| U.7.02.00.00.000                                                        | Uscite per conto terzi                                                                  | 0,00                                                    | 0,00                    | 0,00                                                                      | 20.000,00               | 0,00                                                                    | 20.000,00               | 0,00                                                                      | 40.000,00               |
| U.7.00.00.00.000                                                        | <b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>3.527,83</b>                                         | <b>13.178,48</b>        | <b>9.851,68</b>                                                           | <b>57.828,24</b>        | <b>14.929,99</b>                                                        | <b>88.466,94</b>        | <b>25.813,98</b>                                                          | <b>143.000,00</b>       |
| U.0.00.00.99.999                                                        | Carte contabili <sup>(2)</sup>                                                          |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                                 |                                                                                         | <b>32.582,23</b>                                        | <b>70.295,57</b>        | <b>60.979,14</b>                                                          | <b>139.371,35</b>       | <b>111.802,41</b>                                                       | <b>240.172,37</b>       | <b>158.924,06</b>                                                         | <b>350.627,91</b>       |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                                                         |                                                         |                         |                                                                           |                         |                                                                         |                         |                                                                           |                         |
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                           |                                                                                         | <b>44.863,90</b>                                        | <b>70.610,15</b>        | <b>57.639,20</b>                                                          | <b>35.985,57</b>        | <b>36.131,42</b>                                                        | <b>16.592,86</b>        | <b>11.398,62</b>                                                          | <b>6.495,78</b>         |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>           |                                                                                         |                                                         | <b>0,00</b>             |                                                                           | <b>0,00</b>             |                                                                         | <b>0,00</b>             |                                                                           | <b>0,00</b>             |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</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>             |

(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".

(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;

Letto, confermato e sottoscritto.-

**IL PRESIDENTE**

F.TO (sig. LUCIA PALOMBELLA)

**IL SEGRETARIO CONSORTILE**

F.TO (Dott. ANTONIO MEZZOLLA)

Parere sulla proposta per la regolarità tecnica:  
FAVOREVOLE

Data 21/02/2026 **Il Responsabile del Servizio**  
F.TO (dott. Aldo Marino )

Parere sulla proposta per la regolarità contabile:  
FAVOREVOLE

Data 21/02/2026 **Il Responsabile di Ragioneria**  
F.TO (Dr. Aldo MARINO)

Il presente atto è stato affisso oggi \_\_\_\_\_ all'Albo Pretorio Comunale e vi rimarrà  
pubblicato per quindici giorni consecutivi.-

Data \_\_\_\_\_

**L'INCARICATO ALLA PUBBLICAZIONE**

(.....)

**IL SEGRETARIO GENERALE**

F.TO

**ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE**

Si attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'albo pretorio comunale per quindici giorni  
consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ (art. 124, comma 1 D.L.vo 18.8.2000 n.  
267) senza opposizioni.

Data \_\_\_\_\_

**L'INCARICATO**

**IL SEGRETARIO GENERALE**

F.TO ( )

Il sottoscritto Responsabile del Servizio;

- visti gli atti d'ufficio;
- in esecuzione dei seguenti articoli del D.L.vo 18.8.2000, n. 267,

**ATTESTA**

**che la presente deliberazione:**

- ☐ è divenuta esecutiva in data \_\_\_\_\_;
- ☐ perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, c. 4 del D.L.vo 18.8.2000, n. 267);
- ☐ decorsi giorni dieci dalla pubblicazione (art.134, c. 3 del D.L.vo 18.8.2000, n. 267).-
- ☐ è stata affissa all'albo pretorio comunale, come prescritto dall'art. 124, c. 1 del D.L.vo 18.8.2000  
n. 267, per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_, senza opposizioni.-

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

()

Data \_\_\_\_\_

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.



**IL SEGRETARIO GENERALE**

Lizzano, \_\_\_\_\_