

Determina

Num. **213** del **30/07/2026**

SERVIZIO AMMINISTRATIVO, PERSONALE, FINANZIARIO

Oggetto

AGGIORNAMENTO A TUTTO IL 2 TRIMESTRE 2026 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026. APPROVAZIONE

Proposta num. 621 / 2026

Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale



Via Tamburù, 10 - 41027 Pievepelago (MO)
C.F. 94164020367 - Part. IVA 03435780360
Telefono 0536 72134
protocollo@pec.parchiemiliacentrale.it
<http://www.parchiemiliacentrale.it>

Responsabile del Servizio

RICORDATO che la Regione Emilia-Romagna con la Legge regionale 23/12/2011, n. 24 e s.m.i. ha disposto la riorganizzazione del sistema regionale delle aree protette e dei siti Rete Natura 2000 attraverso la definizione di cinque macroaree territoriali, fra le quali la Macroarea per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale, amministrata dall'omonimo Ente di gestione, comprendente territori situati nelle province di Modena, Reggio Emilia e Parma;

CONSTATATO che il Comitato Esecutivo dell'Ente con propria deliberazione n. 42 del 29/06/2023 ha provveduto alla nomina del Direttore nella persona dell'Arch. Valerio Fioravanti, successivamente prorogato con deliberazione n.47 del 11/06/2026;

VISTA la Determina Dirigenziale n. 425 del 16/12/2025 avente per oggetto *"Conferimento incarichi di Elevata Qualificazione anno 2026"* a decorrere dal 01/01/2026 sino al 31/12/2026;

RICHIAMATE le seguenti Deliberazioni di Comitato Esecutivo:

- n. 2 del 22/01/2026, avente per oggetto *"Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2026/2028. Approvazione"*;
- n. 3 del 22/01/2026, avente per oggetto *"Approvazione bilancio di previsione armonizzato 2026-2028 e documenti allegati"*;
- n. 4 del 22/01/2026, avente per oggetto *"Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026-2028"*;
- n. 8 del 02/02/2026, avente per oggetto *"Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028 - Ai sensi dell'art. 6 del DL n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021"*

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

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'[articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165](#), adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1."

VISTO 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 è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano 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 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), 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 descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- 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;

VISTI i chiarimenti forniti dalla Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, con i quali viene spiegato che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio, tranne che per quanto concerne le previsioni di anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL, e che i pagamenti relativi al rimborso delle suddette anticipazioni devono essere inseriti per un importo pari alla differenza tra l'importo del rimborso e quello delle anticipazioni (se il rimborso è superiore alle anticipazioni);

CONSIDERATO che con deliberazione del Comitato Esecutivo n. 3 del 22/01/2026 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

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

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la deliberazione del Comitato Esecutivo n. 13 del 23/03/2026 di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, adottata ai sensi dell'art 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024;

CONSIDERATO che nella predetta deliberazione veniva stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare al Comitato Esecutivo entro la prima seduta utile;

VISTE:

- la determinazione n. 102 del 23/04/2026 di aggiornamento a tutto il I trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa;
- la deliberazione n. 37 dell'11/06/2026 di presa d'atto del suddetto aggiornamento;

VISTO, inoltre, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, allegato alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

DATO ATTO che :

- il Responsabile del SERVIZIO AMMINISTRATIVO, PERSONALE, FINANZIARIO è GALLI ALESSANDRA che agisce in qualità di responsabile del procedimento ai sensi della normativa

in materia e in riferimento a quanto stabilito dagli atti di indirizzo e programmazione tecnica, economica e finanziaria dell'Ente,

- non sussistono conflitti di interesse, in relazione al presente atto, in capo al Responsabile del Servizio,
- si attesta la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Ai sensi e per gli effetti del Reg. UE 2016/679 il responsabile del procedimento svolgerà anche il ruolo di referente dell'Ente incaricato di ricevere ed inviare le comunicazioni ed operare in qualità di coordinatore delle attività nei confronti dei soggetti interni coinvolti.

RITENUTO di provvedere in merito.

PER quanto precede,

determina

- (1) DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
- (2) DI COMUNICARE la presente al Comitato Esecutivo nella prima seduta utile;
- (3) DI TRASMETTERE copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- (4) DI STABILIRE che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare al C.E. entro la prima seduta utile;
- (5) DI PUBBLICARE la delibera nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale, affinché il documento sia accessibile ai cittadini e agli organi di controllo;
- (6) DI DARE ATTO che il responsabile del procedimento ai sensi della normativa in materia e in riferimento a quanto stabilito dagli atti di indirizzo e programmazione tecnica, economica e finanziaria dell'Ente è GALLI ALESSANDRA, Responsabile del SERVIZIO AMMINISTRATIVO, PERSONALE, FINANZIARIO;
- (7) DI DARE ATTO che non sussistono conflitti di interesse, in relazione al presente atto, in capo al Responsabile del Servizio;
- (8) DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

30/07/2026

Responsabile del Servizio
GALLI ALESSANDRA

*Originale firmato digitalmente
ai sensi D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. e norme ad esso collegate*

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. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), 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 Ministro dell'economia e delle finanze).

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), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o 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 necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione ⁽³⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

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.

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

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i 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 (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 N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	112.380,02	1.854.154,62						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
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
	(inserire i principali tributi dell'ente)								
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
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								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri								
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	1.132.851,48	264.055,71	1.375.559,97	1.552.401,31	1.444.176,15	1.628.046,88	1.600.399,85	1.694.882,68
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	4.880,00	0,00	14.880,00	10.000,00	14.880,00	10.000,00	22.880,00	10.000,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				45.902,33	45.902,33	45.902,33	45.902,33	45.902,33
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.137.731,48	264.055,71	1.390.439,97	1.608.303,64	1.504.958,48	1.683.949,21	1.669.182,18	1.750.785,01
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	19.018,21	78.235,22	187.988,60	276.031,71	326.728,27	431.523,77	521.953,34	537.739,27
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	318,17	1.214,60	3.615,18	2.358,97	6.514,56	5.914,02	13.405,29	10.914,02
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,06	0,46	0,06	0,46	0,06	0,46	0,06	0,46
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	3.368,92	7.291,73	9.370,27	11.310,72	14.338,57	11.620,72	19.754,03	11.630,72
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	22.705,36	86.742,01	200.974,11	289.701,86	347.581,46	449.058,97	555.112,72	560.284,47
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	272.854,76	3.214,44	514.888,57	22.386,66	794.378,65	188.961,66	820.265,44	904.661,66
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		220,00						
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				220,00		220,00		220,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	272.854,76	3.434,44	514.888,57	22.606,66	794.378,65	189.181,66	820.265,44	904.881,66
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								

E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	73.860,26	107.883,26	162.893,85	226.571,33	255.653,46	355.271,13	442.659,42	529.171,13
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	2.623,73	4.820,06	7.222,74	54.118,76	8.972,55	59.318,76	14.933,34	866.018,76
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	76.483,99	112.703,32	170.116,59	280.690,09	264.626,01	414.589,89	457.592,76	1.395.189,89
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.509.775,59	466.935,48	2.276.419,24	2.201.302,25	2.911.544,60	2.736.779,73	3.502.153,10	4.611.141,03
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.622.155,61	2.321.090,10	2.388.799,26	4.055.456,87	3.023.924,62	4.590.934,35	3.614.533,12	6.465.295,65
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-

		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 N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	161.429,18	192.873,28	389.471,97	517.947,18	620.426,47	763.959,82	907.100,84	1.088.985,19
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.731,88	11.388,80	26.312,46	32.008,05	45.021,65	60.726,82	62.816,37	91.484,82
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	172.192,59	202.543,70	291.199,60	377.257,56	471.733,84	657.925,06	759.449,54	991.244,18
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.320,40	9.290,61	68.516,53	88.748,51	120.926,23	187.748,51	195.326,23	308.448,51
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi		735,62		735,62		735,62		735,62
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.433,25	1.291,92	1.433,25	1.360,39	1.505,25	1.400,39	1.505,25	1.550,39
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	27.064,12	43.761,00	29.837,42	46.780,34	31.081,25	50.780,34	40.151,47	60.780,34
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	376.171,42	461.884,93	806.771,23	1.064.837,65	1.290.694,69	1.723.276,56	1.966.349,70	2.543.229,05
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	88.548,02	226.458,98	176.468,94	314.112,75	326.588,09	962.158,47	834.251,72	3.110.319,21
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	244.687,50
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	88.548,02	226.458,98	251.468,94	314.112,75	401.588,09	962.158,47	909.251,72	3.355.006,71
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	56.707,63	89.566,01	158.230,32	185.335,51	239.328,13	338.676,15	371.821,34	542.879,18
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	20.061,60	8.459,87	22.634,60	61.457,47	24.012,60	65.657,47	28.366,18	71.857,47
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	76.769,23	98.025,88	180.864,92	246.792,98	263.340,73	404.333,62	400.187,52	614.736,65
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		541.488,67	786.369,79	1.239.105,09	1.625.743,38	1.955.623,51	3.089.768,65	3.275.788,94	6.512.972,41
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		1.080.666,94	1.534.720,31	1.149.694,17	2.429.713,49	1.068.301,11	1.501.165,70	338.744,18	-47.676,76
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.676,76

(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".

SERVIZIO AMMINISTRATIVO, PERSONALE, FINANZIARIO

Determina Num. 213 del 30/07/2026

Oggetto

AGGIORNAMENTO A TUTTO IL 2 TRIMESTRE 2026 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026. APPROVAZIONE

Certificato del periodo di pubblicazione

Si attesta che il presente atto è stato pubblicato, ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009 e s.m.i., all'Albo Pretorio dell'Ente (<https://albo.parchiemiliacentrale.it/AlboOnline/ricercaAlbo>) per 15 giorni consecutivi, dal 30/07/2026 al 14/08/2026 (reg. n. 372 / 2026).

17/08/2026

Responsabile della pubblicazione
GALLI ALESSANDRA

*Originale firmato digitalmente
ai sensi D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. e norme ad esso collegate*