



**COMUNE DI MODENA
SETTORE RISORSE FINANZIARIE**

DETERMINAZIONE n. 1772/2026 del 16/07/2026

Proposta n. 2787/2026
Esecutiva dal 17/07/2026

Protocollo n. 276742 del 17/07/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026 AL 2° TRIMESTRE 2026 (ART. 6 DECRETO LEGGE 155/2024)..

Allegati:

- Allegato A) Adeguamento Piano Flussi di Cassa - Riscossioni (firmato: Sì, riservato: No)
- Allegato B) Adeguamento Piano Flussi di Cassa - Pagamenti (firmato: Sì, riservato: No)

Visti:

- Visto Contabile con esito Favorevole (firmato: Sì, firmatario: COLOMBINI ROBERTA)

Determinazione n. 1772 del 16/07/2026



COMUNE DI MODENA

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE RESPONSABILE
SETTORE RISORSE FINANZIARIE
Ing. Luca Chiantore

Numero determina: 1772/2026
del 16/07/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026 AL 2° TRIMESTRE 2026 (ART. 6 DECRETO LEGGE 155/2024)..

IL DIRIGENTE

Premesso:

- che con deliberazioni del Consiglio comunale n. 72 del 22.12.2025 e n. 73 del 22.12.2025, entrambe immediatamente eseguibili, sono stati approvati rispettivamente la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028 e il Bilancio di Previsione 2026-2028;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 690 del 29.12.2025, immediatamente eseguibile è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028, con il quale sono state assegnate ai dirigenti titolari dei Centri di Responsabilità le dotazioni economico-finanziarie necessarie alla realizzazione degli obiettivi e delle attività definiti nel PIAO;
- che con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 21.01.2026, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2026-2028 che definisce gli obiettivi di performance e personali, garantendo la coerenza complessiva con i documenti di programmazione finanziaria.
- che la Giunta comunale ha successivamente apportato variazioni al suddetto Piano Esecutivo di Gestione 2026-2028;

Visto:

- l'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, che ha disposto che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottino 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;
- il modello del piano dei flussi di cassa predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato e pubblicato sul proprio sito istituzionale, già approvato dalla Commissione Arconet nella

seduta del 18 dicembre 2024.

Preso atto che:

- con deliberazione della Giunta comunale n. 47 del 18/02/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026;
- tale piano, a seguito della sua approvazione, è stato trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024;
- come indicato nella nota metodologica di accompagnamento al piano dei flussi di cassa predisposto dalla Ragioneria generale dello Stato, il piano dei flussi di cassa deve essere aggiornato a cadenza trimestrale con determinazione del responsabile del servizio finanziario.
- con determinazione n. 937 del 21/04/2026 è stato aggiornato il Piano Annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 al 1° trimestre 2026 ai sensi dell'art. 6 del decreto legge 155/2025.

Ritenuto quindi necessario, con il presente provvedimento, provvedere all'aggiornamento del Piano dei flussi di cassa al 2° trimestre 2026.

Considerato che si è provveduto a:

- sostituire le previsioni di cassa del 2° trimestre 2026 con gli incassi/pagamenti effettivi registrati sul sistema SIOPE come estratti dal sito della Banca d'Italia;
- rivedere ed aggiornare, le previsioni dei flussi di cassa dei trimestri successivi sulla base delle variazioni subite dallo stock dei residui, dalle previsioni di competenza e dagli accantonamenti.

Visto l'allegato Piano dei flussi di cassa aggiornato al 2° trimestre 2026.

Dato atto che tale documento sarà sottoposto all'organo di revisione in occasione della verifica di cassa relativa all'ultimo trimestre scaduto.

Richiamata la disposizione del Sindaco prot. gen. n. 29579 del 23/01/2026 con la quale è stato conferito all'ing. Luca Chiantore l'incarico di Dirigente del Settore Risorse Finanziarie, con decorrenza dal 01/02/2026 e fino alla scadenza del mandato del Sindaco, e comunque fino a nuova disposizione;

Visto l'art. 183, commi 8 e 9, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.

Visti gli artt. 74 e 75 dello Statuto ed il Regolamento di Contabilità.

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

DETERMINA

- 1) di approvare l'aggiornamento al 2° trimestre 2026 del Piano dei flussi di cassa, redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e allegato alla presente

deliberazione, costituendone parte integrante e sostanziale, e nello specifico sotto la lettera A) Piano dei flussi di cassa delle riscossioni anno 2026 al 2° trimestre 2026 e sotto la lettera B) Piano dei flussi di cassa dei pagamenti anno 2026 al 2° trimestre 2026;

- 2) di dare atto che gli allegati A) e B) soprariportati sono stati elaborati al 30/06/2026 e che sono in corso le regolarizzazioni in bilancio dei provvisori di entrata e uscita (carte contabili) con data anteriore al 30/06/2026;
- 3) di dare comunicazione dell'aggiornamento del Piano dei flussi di cassa anno 2026 all'organo esecutivo, dando atto della coerenza fra le previsioni del Piano dei flussi di cassa anno 2026 con le previsioni di cassa del Bilancio 2026;
- 4) di sottoporre il Piano dei flussi di cassa 2026 aggiornato al 2° trimestre 2026 all'organo di revisione;
- 5) 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.

Modena, lì 16/07/2026

Il Dirigente Responsabile

CHIANTORE LUCA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	RISCOSSIONI (IN C/COMPETENZA E IN C/RESIDUI)							
		PRIMO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/3)		DATI A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/6)		DATI A TUTTO IL TERZO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/9)		DATI A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	154.205.764,62	112.854.091,49						
	di cui con vincolo di cassa		18.723.459,38						
E.1.01.00.00.000	TRIBUTI	18.529.103,88	13.762.967,03	48.993.338,63	23.276.749,89	78.970.536,37	43.255.080,83	124.659.520,56	100.726.298,42
E.1.01.01.00.000	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	18.529.103,88	13.762.967,03	48.993.338,63	23.276.749,89	78.970.536,37	43.255.080,83	124.659.520,56	100.726.298,42
E.1.01.01.06.000	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	8.343.163,14	7.856.552,98	31.124.275,02	9.591.219,10	33.360.935,46	13.609.212,21	61.158.925,19	61.693.019,87
E.1.01.01.16.000	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	3.082.593,04	3.994.516,91	9.713.041,82	9.874.412,37	18.631.151,17	22.648.220,35	25.249.528,25	30.232.330,58
E.1.01.01.41.000	IMPOSTA DI SOGGIORNO	209.841,60	438.221,13	449.738,20	866.705,35	697.299,90	1.062.334,13	936.863,13	1.291.062,80
E.1.01.01.51.000	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	6.720.180,99	1.391.660,31	7.385.088,62	2.820.749,31	25.872.362,06	5.781.682,64	36.786.213,86	7.331.684,16
E.1.01.01.52.000	TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE	6.678,99	1.638,27	9.574,04	1.638,27	13.410,20	8.234,09	14.614,21	16.205,00
E.1.01.01.53.000	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	4.979,03	9.371,38	10.980,86	17.923,03	31.528,67	5.620,13	34.653,66	0,00
E.1.01.01.61.000	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI	37.906,67	24.230,56	62.182,64	24.230,56	85.356,63	14.749,14	125.456,30	0,00
E.1.01.01.76.000	TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)	102.077,93	29.971,43	195.988,52	51.435,85	223.817,34	107.549,99	285.344,18	149.864,44
	Altre IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	21.682,49	16.804,06	42.468,91	28.436,05	54.674,94	17.478,15	67.921,78	12.131,57
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	17.700.344,96	856.234,81	18.121.716,26	4.207.529,25	27.136.459,65	24.931.625,91
	Totale TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	18.529.103,88	13.762.967,03	66.693.683,59	24.132.984,70	97.092.252,63	47.462.610,08	151.795.980,21	125.657.924,33
E.2.01.01.01.001	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI	4.079.689,67	22.614,26	6.868.410,36	4.504.283,44	8.377.159,99	7.454.156,80	13.435.711,75	15.354.044,06
E.2.01.01.02.001	TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	874.288,82	2.743.255,15	1.549.563,36	3.259.155,44	4.403.022,25	9.844.168,47	8.300.982,68	14.832.318,46
	Altre TRASFERIMENTI CORRENTI	2.001.940,78	6.228.723,92	10.714.233,98	8.867.978,16	11.747.536,09	18.762.487,93	15.912.412,18	31.626.945,07
	Totale TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	6.955.919,27	8.994.593,33	19.132.207,70	16.631.417,04	24.527.718,33	36.060.813,20	37.649.106,61	61.813.307,59
E.3.01.00.00.000	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.622.112,12	7.058.554,79	14.687.739,77	17.139.612,82	21.175.526,43	23.011.589,36	27.067.008,59	28.709.308,49

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	RISCOSSIONI (IN C/COMPETENZA E IN C/RESIDUI)							
		PRIMO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/3)		DATI A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/6)		DATI A TUTTO IL TERZO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/9)		DATI A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
E.3.02.00.00.000	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	3.369.505,05	3.499.032,56	6.767.201,90	5.811.198,29	9.705.311,51	10.061.993,97	12.367.002,79	16.133.260,04
E.3.03.00.00.000	INTERESSI ATTIVI	38.555,73	141.887,61	92.485,46	179.466,87	224.438,88	185.605,42	295.085,98	191.993,75
E.3.04.00.00.000	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	13.595.112,72	15.537.271,68	13.595.112,72	16.121.771,68	14.045.110,92	16.121.771,68
E.3.05.00.00.000	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.991.788,69	3.325.533,00	5.217.020,74	6.072.796,20	7.840.816,32	8.973.658,82	10.953.890,51	11.897.607,32
	Totale TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	13.021.961,59	14.025.007,96	40.359.560,59	44.740.345,86	52.541.205,86	58.354.619,25	64.728.098,79	73.053.941,28
E.4.01.00.00.000	TRIBUTI IN CONTO CAPITALE	6.995,52	0,00	6.995,52	0,00	6.995,52	0,00	17.790,57	0,00
E.4.02.00.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.616.557,36	10.512.900,46	12.792.276,69	19.994.165,66	17.638.414,86	57.014.423,65	20.186.670,50	122.866.785,23
E.4.03.00.00.000	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	236.669,19	220.489,12	480.467,22	416.766,12	708.501,98	2.852.805,81	933.323,72	5.238.725,00
E.4.04.00.00.000	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	714.040,87	448.006,65	2.280.120,43	819.672,30	6.477.172,87	5.489.063,20	10.901.343,46	21.599.799,37
E.4.05.00.00.000	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.847.864,00	1.410.474,41	4.677.539,26	11.398.646,94	8.788.390,13	20.549.083,10	20.771.621,71	54.880.849,29
	Totale TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.422.126,94	12.591.870,64	20.237.399,12	32.629.251,02	33.619.475,36	85.905.375,76	52.810.749,96	204.586.158,89
E.5.01.00.00.000	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE	744.893,94	0,00	1.158.059,46	0,00	1.158.059,46	0,00	1.158.059,46	0,00
	Totale TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	744.893,94	0,00	1.158.059,46	0,00	1.158.059,46	0,00	1.158.059,46	0,00
E.6.01.00.00.000	EMISSIONE DI TITOLI OBBLIGAZIONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.582.791,53	0,00	3.789.273,32	0,00	5.513.430,72	0,00	7.664.191,25
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
	Totale TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	3.582.791,53	0,00	3.789.273,32	0,00	5.513.430,72	0,00	7.664.191,25
E.9.01.00.00.000	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	11.421.321,29	7.305.896,56	19.978.893,09	16.122.795,44	55.063.063,28	89.529.652,40	74.529.750,38	171.536.909,68

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	RISCOSSIONI (IN C/COMPETENZA E IN C/RESIDUI)							
		PRIMO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/3)		DATI A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/6)		DATI A TUTTO IL TERZO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/9)		DATI A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
E.9.02.00.00.000	ENTRATE PER CONTO TERZI	271.582,10	251.162,51	709.447,72	501.319,56	930.693,62	1.412.153,70	1.182.000,23	2.456.618,38
	Totale TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.692.903,39	7.557.059,07	20.688.340,81	16.624.115,00	55.993.756,90	90.941.806,10	75.711.750,61	173.993.528,06
	Carte contabili		0,00		34.108.357,61		0,00		0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	60.366.909,01	60.514.289,56	168.269.251,27	172.655.744,55	264.932.468,54	324.238.655,11	383.853.745,64	646.769.051,40
	di cui riscossioni con vincolo di cassa		20.448.554,20		30.548.654,68		25.192.234,47		53.602.753,35
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	214.572.673,63	173.368.381,05	322.475.015,89	285.509.836,04	419.138.233,16	437.092.746,60	538.059.510,26	759.623.142,89
	di cui con vincolo di cassa		39.172.013,58		49.272.114,06		43.915.693,85		72.326.212,73

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA E IN C/RESIDUI							
		PRIMO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/3)		DATI A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/6)		DATI A TUTTO IL TERZO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/9)		DATI A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	10.586.412,73	12.062.159,53	24.149.611,72	23.540.939,90	39.998.629,24	47.222.164,18	57.760.841,02	68.488.978,15
U.1.02.00.00.000	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	439.568,15	441.507,46	1.145.457,70	1.303.806,82	2.082.762,80	2.572.636,43	3.202.174,06	3.981.253,89
U.1.03.00.00.000	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	33.651.727,80	27.194.772,27	69.246.180,18	54.745.943,37	112.975.062,88	107.838.730,58	150.255.366,29	162.939.949,23
U.1.04.00.00.000	TRASFERIMENTI CORRENTI	4.186.089,70	5.448.182,49	11.977.928,95	12.034.471,79	18.335.048,94	22.268.463,84	28.691.829,55	36.125.698,68
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	INTERESSI PASSIVI	159.681,97	81.472,39	207.835,32	246.530,57	290.561,18	302.994,71	416.132,30	649.986,64
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	112.720,15	102.603,80	657.802,83	244.022,50	977.574,18	408.107,12	1.029.061,75	1.288.802,71
U.1.10.00.00.000	ALTRE SPESE CORRENTI	805.324,94	547.382,26	1.194.123,95	1.524.387,98	2.511.297,75	3.290.990,41	3.299.931,34	5.704.977,17
	Totale TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	49.941.525,44	45.878.080,20	108.578.940,65	93.640.102,93	177.170.936,97	183.904.087,27	244.655.336,31	279.179.646,47
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	15.747.545,39	18.394.704,68	27.192.719,68	41.676.091,70	41.784.785,79	94.191.224,59	71.201.162,58	164.523.545,84
U.2.03.00.00.000	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.368.946,12	366.800,55	4.363.733,21	3.747.380,84	5.490.879,99	15.454.819,77	6.766.134,86	27.897.457,37
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	39.366,16	0,00	98.350,76	105.254,35	613.763,68	2.134.808,08	4.514.538,71	5.793.042,12
	Totale TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	19.155.857,67	18.761.505,23	31.654.803,65	45.528.726,89	47.889.429,46	111.780.852,44	82.481.836,15	198.214.045,33
U.3.01.00.00.000	ACQUISIZIONI DI ATTIVITA' 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 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA E IN C/RESIDUI							
		PRIMO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/3)		DATI A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/6)		DATI A TUTTO IL TERZO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 30/9)		DATI A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2026. (DATI CUMULATI DAL 1/1 AL 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
U.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	175.984,72	0,00	405.856,68	572.097,51	586.741,11	558.013,07	1.002.032,80	1.521.216,00
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
	Totale TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	175.984,72	0,00	405.856,68	572.097,51	586.741,11	558.013,07	1.002.032,80	1.521.216,00
U.5.00.00.00.000	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	11.285.600,40	7.191.447,19	21.181.825,60	16.074.990,43	55.475.328,84	83.004.846,35	74.302.038,97	158.683.859,76
U.7.02.00.00.000	USCITE PER CONTO TERZI	560.957,78	231.391,22	785.605,80	422.865,66	1.021.793,23	1.613.132,59	1.267.005,34	2.672.074,49
	Totale TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.846.558,18	7.422.838,41	21.967.431,40	16.497.856,09	56.497.122,07	84.617.978,94	75.569.044,31	161.355.934,25
	Carte contabili		0,00		2.368.994,99		0,00		0,00
	TOTALE PAGAMENTI	81.119.926,01	72.062.423,84	162.607.032,38	158.607.778,41	282.144.229,61	380.860.931,72	403.708.249,57	640.270.842,05
	di cui pagamenti con vincolo di cassa		14.468.626,71		27.281.116,66		42.984.054,40		50.170.220,45
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	133.452.747,62	101.305.957,21	159.867.983,51	126.902.057,63	136.994.003,55	56.231.814,88	134.351.260,69	119.352.300,84
	di cui con vincolo di cassa		24.703.386,87		21.990.997,40		931.639,45		22.155.992,28
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		0,00		0,00		0,00		0,00



COMUNE DI MODENA

SETTORE RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE n. 1772/2026 del 16/07/2026

Proposta n° 2787/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026 AL 2° TRIMESTRE 2026 (ART. 6 DECRETO LEGGE 155/2024). .

Visto di Regolarità contabile.

Vista la delega Prot. n. 95058 del 09/03/2026 che attribuisce l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria alla Dirigente del Servizio Finanziario, Dott.ssa Roberta Colombini.

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL..

Data di esecutività , 17/07/2026

Sottoscritto dalla Responsabile del Servizio Finanziario
f.to COLOMBINI ROBERTA
con firma digitale