



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

DELIBERA n. 27 del 25/02/2026

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2026

L'anno duemilaventisei il giorno venticinque del mese di febbraio, convocata nei modi di legge per le ore 08:30 nella sede del Comune di Reggello, si è riunita la Giunta Municipale sotto la presidenza di Piero Giunti nella sua qualità di SINDACO e con l'intervento degli assessori che dall'appello risultano essere i seguenti:

GIUNTI PIERO	SINDACO	Presente
BARTOLOZZI JO	VICE SINDACO	Presente
BARTOLINI ADELE	ASSESSORE	Presente
BATIGNANI TOMMASO	ASSESSORE	Presente
COSI ANDREA	ASSESSORE	Presente
DEL SALA PRISCILLA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 6

Assenti n. 0

Partecipa alla seduta il Segreteria comunale Dott. Roberto Onorati che, ai sensi dell'articolo 97, comma 4, lett. a) del D. Lgs. 267 del 18.08.2000, provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Piero Giunti, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione degli argomenti iscritti all'o.d.g.



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

LA GIUNTA COMUNALE

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

1. *"Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 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 c.1";*

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla soprarichiamata normativa;

CONSIDERATO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano è adottato 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, c.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 garantire 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 SIOPE e



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

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 sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 101 del 23/12/2025, immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026-2028;

VISTA la deliberazione di Giunta Municipale n. 1 dell' 09/01/2026, immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026-2028;

VISTA la successiva variazione di cassa del bilancio di previsione 2026-2028 approvata con delibera di Giunta Comunale n.13 del 21/01/2026;

VISTO l'art.31 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n. 88 del 17.10.2016;

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 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;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 "allegato A" 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;

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

VISTI inoltre:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ii. - TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. ii.;

PRESO ATTO dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49 c.1 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ii. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formare parte



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

integrante e sostanziale;

A VOTI FAVOREVOLI UNANIMI, resi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1) Di approvare, per le motivazioni in premessa, il piano dei flussi di cassa relativo all'anno 2026 "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) Di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione dell'ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6 del D.L. n 155/2024;
- 3) Di stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile del servizio finanziario che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 5) Di comunicare il presente atto, contestualmente all'affissione all'Albo, ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Successivamente, stante l'urgenza

LA GIUNTA COMUNALE

a voti unanimi, resi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti art.134, comma 4, del D.L.vo 18.8.2000 n.267.

--- o ---



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO

Piero Giunti

IL SEGRETARIO GENERALE

Roberto Onorati



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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4.527.886,96	5.717.955,60						
	di cui con vincolo di cassa		1.293.134,28						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	1.124.956,81	1.174.408,95	2.880.179,12	2.348.817,90	3.123.979,20	3.523.226,85	5.208.518,79	4.697.635,79
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	6.473,24	3.821,18	11.579,42	7.642,36	16.271,40	11.463,54	21.514,97	15.284,70
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	307.354,83	532.002,68	927.758,87	1.064.005,36	1.655.216,24	1.596.008,04	2.266.492,20	2.128.010,72
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	47.500,00	0,00	95.000,00	0,00	142.500,00	0,00	190.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.769.972,54	1.630.508,05	3.343.381,11	3.261.016,10	4.408.206,14	4.891.524,15	4.721.717,88	6.522.032,21
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	546,55	243,00	963,81	486,00	1.507,08	729,00	1.983,75	972,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	4.164,99	6.994,64	8.702,11	13.989,28	12.607,62	20.983,92	16.637,43	27.978,57
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	17.345,39	9.896,78	32.107,37	19.793,56	51.287,87	29.690,34	70.390,63	39.587,13
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	318.636,86	824.796,57	637.273,72	824.796,57	955.910,58	1.275.907,05	1.274.547,44
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.230.814,35	3.724.012,14	8.029.468,38	7.448.024,28	10.093.872,12	11.172.036,42	13.583.162,70	14.896.048,56
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	288.941,59	163.034,56	298.660,15	326.069,12	310.144,49	489.103,68	450.859,68	691.701,85
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	166.699,32	103.053,74	181.885,97	206.107,48	382.241,78	309.161,22	437.639,99	412.214,94
	Trasferimenti correnti da altri	76.374,20	69.986,93	77.862,20	139.973,86	166.143,47	209.960,79	209.565,96	240.384,01
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	532.015,11	336.075,23	558.408,32	672.150,46	858.529,74	1.008.225,69	1.098.065,63	1.344.300,80
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	176.821,64	264.947,87	441.789,25	529.895,74	602.240,37	794.843,61	860.560,96	1.059.791,41
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	305.544,82	172.884,50	413.733,83	345.769,00	495.822,81	518.653,50	575.225,35	691.538,00
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	69.100,11	43.475,85	91.621,36	86.951,70	125.981,52	130.427,55	184.696,65	173.903,40



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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	263.129,69	226.171,23	850.610,60	452.342,46	1.143.559,36	678.513,69	1.435.345,23	904.684,86
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.03.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	3,36	250,00	3,36	500,00	3,36	750,00	3,36	1.000,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	20.743,02	0,00	41.486,04	2.257,32	62.229,06	2.257,32	82.972,09
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	193.717,00	1.750,00	193.717,00	3.500,00	193.717,00	5.250,00	194.617,00	7.000,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	255.092,96	153.596,27	255.092,96	307.192,54	255.092,96	460.788,81	255.092,96	614.385,05
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	8.858,28	26.473,91	30.381,24	52.947,82	69.493,83	79.421,73	85.830,59	105.895,62
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	30.299,90	52.336,87	30.975,08	104.673,74	79.032,22	157.010,61	83.591,44	209.347,49
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	250,00	0,00	500,00	0,00	750,00	0,00	1.000,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	17.524,30	8.268,76	17.524,30	16.537,52	17.524,30	24.806,28	17.524,30	33.075,04
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	31.727,62	52.854,01	43.180,38	105.708,02	58.728,24	158.562,03	80.088,31	211.416,06
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.351.819,68	1.024.002,29	2.368.629,36	2.048.004,58	3.045.453,29	3.072.006,87	3.776.833,47	4.096.009,02
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	241.000,00	1.088.995,79	261.344,00	2.177.991,58	366.924,55	3.266.987,37	771.263,55	4.434.438,62
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	550.232,26	38.700,00	1.100.464,52	38.700,00	1.650.696,78	246.688,57	2.200.928,93
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	34.048,20	0,00	68.096,40	0,00	102.144,60	0,00	136.192,81
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.04.000	Alienazione di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	15.125,03	0,00	15.125,03	0,00	15.125,03	0,00	15.125,03	0,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	2.495,00	0,00	4.990,00	0,00	7.485,00	0,00	9.980,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	35.304,49	101.514,83	104.610,69	203.029,66	141.181,42	304.544,49	179.719,64	406.059,31
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	22.176,81	375,94	44.353,62	375,94	66.530,43	375,94	88.707,24
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	291.429,52	1.799.462,89	420.155,66	3.598.925,78	562.306,94	5.398.388,67	1.213.172,73	7.276.306,91
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	242,33	0,00	242,33	0,00	242,33	0,00	242,33	0,00
E.5.03.08.02.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	117.500,00	0,00	235.000,00	0,00	352.500,00	0,00	470.000,00
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	242,33	117.500,00	242,33	235.000,00	242,33	352.500,00	242,33	470.000,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	75.000,00	0,00	150.000,00	0,00	225.000,00	170.000,00	300.000,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	75.000,00	0,00	150.000,00	0,00	225.000,00	170.000,00	300.000,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	15.000,00	0,00	20.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	319.332,14	275.000,00	580.317,53	550.000,00	868.630,81	825.000,00	1.177.498,15	1.100.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	8.232,13	0,00	16.464,26	0,00	24.696,39	0,00	32.928,51
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	75.645,73	111.250,00	166.875,41	222.500,00	271.890,97	333.750,00	385.797,41	445.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	23.077,30	67.500,00	52.242,03	135.000,00	88.631,52	202.500,00	127.181,43	270.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	5.611,88	12.500,00	10.908,30	25.000,00	17.101,77	37.500,00	24.558,10	50.000,00

Esercizio 2026

4 di 10



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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	43.691,39	36.875,55	63.956,85	73.751,10	95.392,20	110.626,65	114.517,09	147.502,21
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.250,00	0,00	2.500,00	0,00	3.750,00	0,00	5.000,00
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	647,08	25.000,11	1.953,37	50.000,22	1.953,37	75.000,33	4.127,76	100.000,45
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0,00	3.500,00	0,00	7.000,00	0,00	10.500,00	14.000,00	14.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	78,84	125.000,00	78,84	250.000,00	32.667,84	375.000,00	578.353,07	500.000,00
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	5.102,50	62.796,78	10.205,00	63.781,78	15.307,50	64.286,78	20.410,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	10.000,00	0,00	20.000,00	0,00	30.000,00	0,00	40.000,00
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	12.598,99	42.469,15	19.111,16	84.938,30	25.396,06	127.407,45	32.507,10	169.876,60
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	9.167,34	60.782,29	19.224,55	121.564,58	29.348,92	182.346,87	38.717,74	243.129,16
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	489.850,69	789.461,73	977.464,82	1.578.923,46	1.494.795,24	2.368.385,19	2.561.544,63	3.157.846,93
E.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE RISCOSSIONI		5.896.171,68	7.865.514,28	12.354.368,87	15.731.028,56	16.055.199,66	23.596.542,84	22.403.021,49	31.540.512,22
di cui riscossioni con vincolo di cassa			17.652,16		105.000,00		190.000,00		300.000,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		10.424.058,64	13.583.469,88	16.882.255,83	21.448.984,16	20.583.086,62	29.314.498,44	26.930.908,45	37.180.012,35
di cui con vincolo di cassa			1.310.786,44		1.415.786,44		1.605.786,44		1.905.786,44

Esercizio 2026

5 di 10



DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Ributuzioni in denaro	435.510,69	588.790,38	912.504,48	1.177.580,76	1.430.813,79	1.766.371,14	2.008.004,14	2.355.161,39
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	12.359,62	10.458,52	19.620,40	20.917,04	26.622,81	31.375,56	32.896,49	41.834,07
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	101.448,35	169.432,17	229.762,66	338.864,34	381.242,98	508.296,51	597.667,88	677.728,51
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	26.717,89	58.003,62	68.860,84	116.007,24	118.657,13	174.010,86	182.792,18	232.014,35
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	205,18	2.364,25	813,18	4.728,50	1.296,75	7.092,75	1.793,50	9.457,00
U.1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	75,00	0,00	150,00	172,00	225,00	340,00	300,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	389,47	1.071,14	1.352,90	2.142,28	2.244,50	3.213,42	2.594,79	4.284,49
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	611,05	900,00	611,05	1.800,00	611,05	2.700,00	611,05	3.600,00
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	151,90	2.887,83	2.024,90	5.775,66	2.510,20	8.663,49	2.666,80	11.551,30
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	104.697,11	70.110,13	144.148,90	140.220,26	189.696,55	210.330,39	254.759,32	280.440,38
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	2.458,50	926,11	7.510,00	1.852,22	8.141,40	2.778,33	8.141,40	3.704,45
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	923,70	109,30	1.847,40	359,30	2.771,10	607,60	3.694,76
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	84.511,72	99.503,84	139.164,22	199.007,68	209.897,59	298.511,52	263.872,49	398.015,30
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	2.701,33	6.636,21	5.468,03	13.272,42	16.551,74	19.908,63	21.475,84	26.544,75
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	86.599,57	110.569,51	194.939,97	221.139,02	272.300,96	331.708,53	341.811,00	442.277,98
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	294,00	2.232,66	1.285,00	4.465,32	2.046,00	6.697,98	2.686,51	8.930,63
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	186.800,33	209.365,89	316.143,79	418.731,78	399.145,04	628.097,67	500.553,98	837.463,36
U.1.03.02.06.000	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	131.420,84	80.582,53	262.841,68	241.747,59	394.262,52	322.330,12	525.683,38
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.038,01	2.167,35	10.997,99	4.334,70	11.382,29	6.502,05	11.382,29	8.669,41
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	322.236,48	212.600,22	527.617,19	425.200,44	734.143,16	637.800,66	972.942,63	850.400,80
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	83.064,06	119.100,63	114.569,77	238.201,26	180.387,47	357.301,89	227.840,74	476.402,42

Esercizio 2026

6 di 10



**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**

Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)

Codice SIOPE	Descrizione	Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	2.132,44	58.288,33	32.217,80	116.576,66	88.476,76	174.864,99	110.050,97	233.153,33
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	1.561.772,20	1.863.290,28	2.907.123,14	3.726.580,56	4.396.471,98	5.589.870,84	5.918.632,30	7.453.161,02
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	16.750,79	15.781,53	27.803,76	31.563,06	31.048,92	47.344,59	32.277,00	63.126,05
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	6.568,50	6.537,60	6.611,77	13.075,20	6.677,13	19.612,80	6.758,03	26.150,41
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	1.098,00	12.290,14	11.260,60	24.580,28	11.260,60	36.870,42	24.480,59	49.160,54
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	169.014,22	180.456,77	251.139,09	360.913,54	389.148,84	541.370,31	593.807,65	721.827,01
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	30.245,00	64.487,50	30.248,68	128.975,00	30.248,68	193.462,50	151.784,68	257.950,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	560.004,26	939.118,13	1.692.218,16	1.878.236,26	1.997.931,97	2.817.354,39	2.464.071,90	3.756.472,27
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	41.625,07	2.673,92	41.625,07	5.347,84	41.625,07	8.021,76	52.266,50	10.695,67
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	26.543,60	0,00	26.701,60	0,00	26.701,60	0,00	26.701,60	0,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	28.651,60	5.438,94	28.651,60	10.877,88	28.651,60	16.316,82	28.651,60	21.755,75
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	131.735,79	36.625,00	166.856,22	73.250,00	255.370,60	109.875,00	441.925,30	146.500,00
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	58.044,25	40.558,75	95.950,37	81.117,50	109.695,87	121.676,25	130.697,94	162.234,94
U.1.07.05.03.000	Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.470,00	0,00	2.940,00	0,00	4.410,00	0,00	5.880,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	51.423,71	0,00	102.847,42	198.259,76	154.271,13	209.679,51	205.694,71
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	6.057,97	0,00	12.115,94	0,00	18.173,91	0,00	24.231,88
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	1.670,53	3.340,00	45.295,46	6.680,00	59.659,44	10.020,00	63.024,72	13.360,00
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	6.925,59	0,00	13.851,18	0,00	20.776,77	8.797,63	27.702,37

Esercizio 2026

7 di 10



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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)			
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)

		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	73,13	2.331,15	1.014,13	4.662,30	2.382,33	6.993,45	2.567,33	9.324,60
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	50.000,00	0,00	100.000,00	0,00	150.000,00	0,00	200.000,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.05.000	Accantonamenti al fondo perdite societa' ed enti partecipati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.07.000	Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	7.322,89	15.779,16	42.778,66	31.558,32	65.819,39	47.337,48	85.598,94	63.116,65
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	34.759,66	56.826,26	34.759,66	113.652,52	34.759,66	170.478,78	120.567,78	227.305,01
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	987,50	4.783,38	12.837,50	9.566,76	12.837,50	14.350,14	15.199,50	19.133,50
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	16.886,96	0,00	16.886,96	0,00	16.886,96	0,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	1.709,58	6.324,79	3.419,16	6.324,79	5.128,74	6.324,79	6.838,33
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	4.130.794,69	5.225.733,69	8.256.392,12	10.451.467,38	12.040.209,75	15.677.201,07	16.268.523,97	20.902.932,77
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	22.261,95	0,00	44.523,90	0,00	66.785,85	0,00	89.047,80
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	6.311,61	11.209,58	12.928,68	22.419,16	15.465,06	33.628,74	15.465,06	65.793,77
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	0,00	80.183,03	8.235,00	160.366,06	13.193,00	240.549,09	104.312,45	320.732,09
U.2.02.01.07.000	Hardware	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	4.758,00	25.015,83	10.004,00	50.031,66	10.004,00	75.047,49	10.841,90	100.063,31
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	787.295,43	1.432.023,05	1.276.413,68	2.864.046,10	1.836.759,04	4.296.069,15	2.587.327,98	5.728.092,13

Esercizio 2026

8 di 10



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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa



9 di 10

[illegible]

U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	2.500,00	0,00	5.000,00	0,00	7.500,00	0,00	10.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	305.127,81	310.929,51	614.458,31	621.859,02	911.509,94	932.788,53	1.168.730,64	1.243.718,04
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	7.500,00	0,00	15.000,00	0,00	22.500,00	0,00	30.000,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	51.525,66	111.250,00	134.394,56	222.500,00	254.190,30	333.750,00	385.797,41	445.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	17.687,85	67.500,00	41.738,04	135.000,00	81.826,92	202.500,00	127.181,43	270.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	5.611,88	12.500,00	10.908,30	25.000,00	17.101,77	37.500,00	24.558,10	50.000,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	35.813,33	33.893,43	64.147,03	67.786,86	93.845,88	101.680,29	118.787,83	135.573,70
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.250,00	0,00	2.500,00	0,00	3.750,00	0,00	5.000,00
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	647,08	25.041,78	647,08	50.083,56	1.953,37	75.125,34	4.127,76	100.167,11
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	14.000,00	3.500,00	14.000,00	7.000,00	14.000,00	10.500,00	14.000,00	14.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	78,84	125.000,00	78,84	250.000,00	32.667,84	375.000,00	578.353,07	500.000,00
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	15.000,00	0,00	20.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	14.984,00	0,00	29.968,00	78.200,40	44.952,00	80.786,40	59.936,00
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	17.856,51	43.585,58	25.854,96	87.171,16	29.465,48	130.756,74	32.686,58	174.342,33
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	10.646,59	61.382,53	20.687,01	122.765,06	30.660,27	184.147,59	40.079,46	245.530,13
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	458.995,55	825.816,83	926.914,13	1.651.633,66	1.545.422,17	2.477.450,49	2.575.088,68	3.303.267,31
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		159,50						
TOTALE PAGAMENTI		5.388.155,28	7.856.981,83	10.525.109,58	15.713.963,66	15.526.881,02	23.570.945,49	22.013.739,25	31.506.380,57

Esercizio 2026

10 di 10



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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	di cui pagamenti con vincolo di cassa		143.255,53		250.000,00		430.000,00		600.000,00
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	5.035.903,36	5.726.488,05	6.357.146,25	5.735.020,50	5.056.205,60	5.743.552,95	4.917.169,20	5.752.087,25

di cui con vincolo di cassa		1.167.530,91		1.165.786,44		1.175.786,44		1.305.786,44
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00				0,00		0,00



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Giunta Municipale

PROPOSTA PER LA GIUNTA MUNICIPALE

Proposta N. 2026 / 504
Settore Finanziario

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2026

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 20/02/2026

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
BALDINI MARILENA



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Giunta Municipale

PROPOSTA PER LA GIUNTA MUNICIPALE

Proposta N. 2026 / 504
Settore Finanziario

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2026

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 comma 1 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile.

Lì, 24/02/2026

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
BALDINI MARILENA



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Certificato di Esecutività

Deliberazione di Giunta Comunale N. 27 del 25/02/2026

Settore Finanziario

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2026

.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune.

Li, 30/04/2026

IL SEGRETARIO GENERALE
ONORATI ROBERTO



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale N. 27 del 25/02/2026

Settore Finanziario

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2026

.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 26/02/2026 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 .

Responsabile della immissione all'albo pretorio online: ZANIOL STEFANO

Li, 17/03/2026

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