

[illegible]

[illegible]



**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.4.02.06.02.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	63.499,38	63.499,38	63.499,38	63.499,38	63.499,38	95.434,86	63.499,38	127.246,46
E.4.03.01.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.01.04.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00	5.377,41	0,00	51.963,94	0,00	51.963,94	0,00
E.4.03.03.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea	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	463.512,60	0,00	618.016,79
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	53.079,24	66.126,82	203.332,42	163.464,76	281.261,63	315.000,00	391.111,07	420.000,00
E.4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.176,62	0,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	263.827,40	129.626,20	501.557,81	1.065.344,43	694.945,55	4.523.285,52	1.196.883,44	6.031.047,29
E.5.04.03.02.000	Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso 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	0,00	0,00	253.347,61	0,00	564.996,18	0,00	753.328,23
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	253.347,61	0,00	564.996,18	0,00	753.328,23
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	17.937,06	0,00	17.937,06	0,00	172.633,89	0,00	172.633,89	0,00
E.6.04.02.01.000	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	17.937,06	0,00	17.937,06	0,00	172.633,89	0,00	172.633,89	0,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	153.757,82	128.201,64	220.985,02	337.722,64	437.810,93	450.000,00	680.017,87	600.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	40.470,94	59.263,38	79.701,08	98.300,11	121.995,67	131.475,00	175.198,90	175.300,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	11.565,51	29.364,72	20.879,87	51.788,77	31.131,76	75.000,00	45.827,49	100.000,00



**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	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	6.395,89	7.374,26	13.729,80	15.413,01	20.765,88	33.750,00	27.855,45	45.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	3.045,60	19.495,97	3.405,60	29.665,37	8.654,73	30.000,00	27.402,53	40.000,00
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	9.253,43	0,00	21.500,42	0,00	24.528,57	37.679,07	31.701,69	50.238,77
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	6.000,00	6.033,83	8.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	45.466,46	1.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	7.740,72	0,00	23.679,92	0,00	7.500,00	2.000,00	10.000,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	60,00	0,00	15.312,00	0,00	15.312,00	15.000,00	15.522,74	20.000,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	285,00	0,00	595,00	0,00	16.669,29	0,00	22.225,73
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	84,78	794,61	409,44	1.523,94	3.103,09	35.328,51	7.179,07	47.104,69
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	100.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	228.633,97	256.520,30	379.923,23	562.688,76	667.302,63	1.663.401,87	1.064.206,03	2.217.869,19
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		818.794,39		2.773.111,44				
TOTALE RISCOSSIONI		1.436.651,33	2.041.710,91	2.291.982,81	5.817.034,15	5.346.949,74	18.270.304,80	9.327.231,52	24.360.406,14
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		1.215.738,45		205.633,14		123.950,34
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.879.692,35	2.288.103,53	3.735.023,83	6.063.426,77	6.789.990,76	18.516.697,42	10.770.272,54	24.606.798,76
di cui con vincolo di cassa			235.669,68		1.451.408,13		441.302,82		359.620,02



**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.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	224.741,15	302.007,51	444.584,01	531.811,42	668.225,34	1.037.003,25	943.303,11	1.382.670,94
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	8.199,48	4.158,82	11.402,36	11.663,79	14.082,84	29.799,21	16.825,51	39.732,28
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	47.273,00	55.792,63	115.692,61	138.245,39	177.093,97	238.186,14	277.617,32	317.581,49
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)	12.280,20	14.833,13	33.868,40	40.073,21	52.974,61	73.094,55	83.693,34	97.459,37
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	30,50	0,00	770,10	6.318,03	1.026,81
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.216,00	0,00	4.216,00	0,00	4.216,00	0,00	277.946,32	0,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	599,94	0,00	599,94	2.758,46	450,00	2.758,46	600,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	30,00	425,75	6.086,32	6.364,02	9.061,91	18.129,36	19.207,78	24.172,48
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.232,93	1.183,97	2.305,70	1.183,97	2.305,70	1.787,97	2.305,70	2.383,97
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	26.370,30	9.848,78	40.591,37	48.764,73	50.644,93	70.717,65	58.823,82	94.290,17
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	2.107,48	0,00	2.107,48	0,00	2.107,48	0,00	2.107,48	0,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	6,58	0,00	6,58	0,00	4,95	354,00	6,58
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	25.489,29	13.510,04	29.805,93	24.152,04	47.905,85	55.448,88	58.998,18	73.931,82
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	17.013,27	3.224,00	19.603,20	27.501,01	95.109,32	83.946,72	148.134,85	111.928,95
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	5.417,97	1.064,08	5.417,97	4.068,12	6.098,24	42.167,91	30.206,48	56.223,88
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.788,00	525,00	4.316,05	1.206,05	4.316,05	5.718,75	5.132,05	7.625,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	139.937,02	100.954,89	206.032,39	182.731,18	282.741,15	383.567,07	342.107,87	511.422,73
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	27.760,81	40.998,40	30.141,81	88.504,38	80.159,14	138.043,95	97.896,66	184.058,54
U.1.03.02.08.000	Leasing operativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	54.758,48	18.593,52	173.820,09	52.746,35	212.224,93	208.204,35	226.800,00	277.605,79

[illegible]

[illegible]

[illegible]



**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
	pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	450,00	600,00	600,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	40.163,34	0,00	40.163,34	0,00	40.163,34	0,00	40.163,34	0,00
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	5.000,00
U.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	34.886,52	193,29	34.886,52	257,73
U.2.04.24.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.04.02.000	Rimborsi in conto capitale 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.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	3.529,16	0,00	3.529,16	17.460,53	31.521,87	17.460,53	42.029,16
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	190.056,32	261.592,21	287.045,99	905.207,06	1.298.238,45	4.611.736,29	1.805.659,28	6.148.981,54
U.3.01.01.02.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	318.430,93	319.312,06	318.430,93	490.669,38	640.654,69	654.225,82
U.4.04.02.01.000	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	318.430,93	319.312,06	318.430,93	490.669,38	640.654,69	654.225,82
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	306.841,38	0,00	1.333.139,43	637.892,93	1.777.519,24
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	306.841,38	0,00	1.333.139,43	637.892,93	1.777.519,24
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA	172.551,90	128.287,24	253.794,46	300.176,30	421.303,87	461.900,82	664.804,83	615.867,76



**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
	(split payment)								
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	22.998,33	33.092,90	68.725,48	84.096,39	108.813,45	131.475,00	175.198,90	175.300,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	6.327,84	16.301,08	18.641,07	43.986,85	28.162,61	75.000,00	45.827,49	100.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	6.333,75	7.312,12	13.667,66	15.350,87	20.703,74	35.063,01	27.855,45	46.750,66
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	19.495,97	0,00	26.066,60	0,00	30.000,00	19.236,30	40.000,00
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	15.953,80	0,00	15.953,80	0,00	31.228,94	38.539,95	35.556,04	51.386,60
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	45.466,46	1.000.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	10.949,64	0,00	26.948,84	0,00	14.729,94	2.000,00	19.639,92
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	138,53	7.500,00	138,53	10.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	150,00	0,00	150,00	0,00	150,00	37.995,03	150,00	50.660,04
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	0,00	320,00	0,00	640,00	842,47	54.149,97	2.688,81	72.199,95
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	100.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	228.315,62	219.758,95	374.932,47	501.265,85	615.343,61	1.714.353,72	1.022.922,81	2.285.804,93
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		41.649,49		1.235.844,51				
TOTALE PAGAMENTI		2.244.637,05	1.944.479,27	3.669.077,30	6.555.320,65	6.358.113,15	15.917.940,39	11.236.534,52	21.223.919,59
di cui pagamenti con vincolo di cassa			0,00		690.974,88		222.902,78		282.676,78
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		635.055,30	343.624,26	65.946,53	-491.893,88	431.877,61	2.598.757,03	-466.261,98	3.382.879,17
di cui con vincolo di cassa			235.669,68		760.433,25		218.400,04		76.943,24
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		491.893,88		0,00		0,00