Comune di Marciana

Provincia di Livorno

DETERMINAZIONE AREA 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

N. 84 del 15/10/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - TERZO TRIMESTRE 2026.

IL RESPONSABILE DI AREA

Visto il Decreto del Sindaco n. 29 del 24/07/2024;

Visto l'art. 6, commi 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 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.*";

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 sopra richiamata 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 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

copia informatica per consultazione

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 della 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 delle anticipazioni 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 Consiglio Comunale n. 1 del 07/01/2026 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

Viste le successive variazioni del bilancio di previsione 2026/2028 approvate nel corso del 2026;

Considerato che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni assestate 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 e ai suoi aggiornamenti trimestrali;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 25/02/2026 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 deve essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso;

Visto l'aggiornamento a tutto il 2º trimestre del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 "allegato A", predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

Dato atto che dall'analisi del prospetto allegato, in relazione alle previsioni di cui al Piano approvato dalla G.C. con delibera n. 21 del 25/02/2026, si evince quanto segue:

- per le entrate è necessario aumentare la velocità di riscossione, in particolar modo per le entrate titolo I e titolo III, anche per il necessario decremento del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità;
- per le entrate titolo IV sono state predisposte le rendicontazioni dei finanziamenti concessi per le opere pubbliche. Gli enti preposti stanno provvedendo all'erogazione degli importi a favore del Comune;
- per quanto riguarda le spese, nel rispetto del tempo medio di pagamento, è necessario provvedere alla liquidazione delle fatture pervenute entro 30 giorni. Fino alla concessione dell'anticipazione, le difficoltà di cassa hanno impedito la tempestiva liquidazione delle fatture pervenute.
- da segnalare che la maggior parte delle opere pubbliche sono finanziate con applicazione dell'avanzo e ciò incide in maniera considerevole sulla disponibilità dell'Ente per cui si rende necessario un attento monitoraggio del piano dei flussi di cassa, oltre alla gestione della

copia informatica per consultazione

riscossione delle entrate.

Visti inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. — TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm. ii.;

DETERMINA

Per le motivazioni esposte nelle premesse, che si intendono qui integralmente riportate:

- di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 3º trimestre del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, “allegato A” parte integrante e sostanziale della presente determinazione;
- di comunicare la presente alla Giunta Comunale nella prima seduta utile;
- di trasmettere copia della presente alI’Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D. L. n. 155/2024;

di pubblicare la presente determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, all'Albo pretorio del Comune di Marciana per giorni 15 consecutivi

FIRMATO
IL RESPONSABILE DI AREA
MANCUSI CHIARA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	**1.443.041,02**	**246.392,62**						
	di cui con vincolo di cassa		**235.669,68**						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	716.053,36	428.297,09	896.844,34	580.005,56	2.072.489,15	2.067.491,41	3.345.385,33	6.973.353,10
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	1.886,53	0,00	2.175,83	1.437,93	3.330,98	174.929,26
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	174,92	0,00	35.835,72	16.015,26	85.283,66	90.033,64	140.271,59	251.939,72
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	67.131,14	191.466,69	72.711,01	234.648,34	678.042,64	533.699,18	1.858.313,38	4.914.862,68
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.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	2.733,62	1.539,39	4.321,61	2.788,03	11.110,39	4.301,11	12.241,69	38.028,89
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	179,43	144,62	530,65	144,62	530,65	864,26	0,00
E.1.01.03.99.000	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.05.000	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,67	0,00
E.1.01.04.99.000	Altre compartecipazioni a comuni 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**786.093,04**	**621.482,60**	**1.011.743,83**	**833.987,84**	**2.849.246,29**	**2.697.493,92**	**5.360.439,90**	**12.353.113,65**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	12.812,78	0,00	33.926,88	0,00	33.926,88	36.836,26	95.892,38	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	25.668,38	0,00	25.668,38	406,00	26.795,33	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	16.079,60	90.430,29	23.236,67	126.430,29	289.300,32	425.294,52	517.022,12	712.852,75
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**28.892,38**	**90.430,29**	**82.831,93**	**126.430,29**	**348.895,58**	**462.536,78**	**639.709,83**	**712.852,75**
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	19.904,05	26.351,44	43.158,70	54.861,06	128.893,23	313.854,95	187.190,94	527.156,56
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	22.721,84	33.750,02	24.471,28	41.086,96	70.741,10	63.837,67	110.421,05	552.391,99
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	1.294,00	2.036,88	4.307,32	11.096,76	17.301,27	15.477,56	28.884,25	66.906,63
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	16.525,42	20.356,23	40.948,83	36.595,87	168.359,93	54.579,99	289.699,39	1.115.742,99
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	20.190,68	6.430,94	20.190,68	6.431,86	20.251,45	6.431,86	43.455,28	6.153,45
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	0,00	2.178,13	0,00	4.049,30	1.212,47	6.599,24	2.833,95	27.958,92
E.3.04.99.99.000	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	16.246,36	0,00	16.246,36	0,00	16.246,36	0,00	16.246,36	0,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.050,00	0,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	19.313,18	0,00	19.313,18	5.181,30	19.313,18	5.181,30	99.238,56
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	14.385,13	0,00	24.485,50	990,00	36.921,50	990,00	47.366,32	990,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	228,62	0,00	228,62	844,64	228,62
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	0,00	122.468,78	0,00	147.105,69	0,00	148.607,07	3.012,72
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	0,00	1.369,21	2.124,16	1.369,21	3.309,15	7.362,64	8.000,00
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	0,00	5.356,48	0,00	14.714,94	0,00	26.837,08	0,00	61.990,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	9.083,83	342,29	10.631,07	342,29	10.927,32	2.215,24	42.803,10
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**111.267,48**	**124.857,13**	**297.988,95**	**202.123,78**	**613.925,80**	**522.386,62**	**893.358,43**	**2.512.573,54**
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.799,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	134.390,22	0,00	157.537,22	0,00	216.409,22	3.928,40	458.820,15	1.535.989,14
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	12.858,56	0,00	71.811,38	838.380,29	81.811,38	838.380,29	165.312,28	3.735.724,73
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Incassi effettivi	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	63.499,38	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	0,00	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	217.988,98	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**	**1.123.797,05**	**1.196.883,44**	**6.452.776,12**
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	277.083,45	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**	**277.083,45**	**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	668.599,22	680.017,87	1.200.000,00
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	140.812,35	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	76.126,97	45.827,49	100.000,00

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Incassi effettivi	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	23.912,76	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	31.617,81	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	0,00	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	8.000,00	6.033,83	12.000,00
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	0,00	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	23.679,92	2.000,00	25.475,82
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	0,00	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	595,00	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	3.660,06	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	0,00	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**	**977.004,09**	**1.064.206,03**	**2.837.345,01**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		818.794,39		2.773.111,44		698.467,34		
	TOTALE RISCOSSIONI	**1.436.651,33**	**2.041.710,91**	**2.291.982,81**	**5.817.034,15**	**5.346.949,74**	**6.758.769,25**	**9.327.231,52**	**25.621.989,30**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa		**0,00**		**1.215.738,45**		**1.629.343,22**		**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**	**7.005.161,87**	**10.770.272,54**	**25.868.381,92**
	di cui con vincolo di cassa		**235.669,68**		**1.451.408,13**		**1.865.012,90**		**359.620,02**

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Pagamenti effettivi	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	783.730,71	943.303,11	1.421.870,94
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	16.797,27	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	209.985,52	277.617,32	351.181,49
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	61.888,96	83.693,34	105.659,37
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	30,50	0,00	76,47	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	599,94	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	12.384,91	19.207,78	24.717,28
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	1.183,97	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	58.252,39	58.823,82	101.090,17
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	6,58	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	29.782,44	58.998,18	75.431,82
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	115.335,21	148.134,85	131.928,95
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	5.417,97	1.064,08	5.417,97	4.068,12	6.098,24	4.284,30	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	1.206,05	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	279.920,45	342.107,87	513.322,73
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	142.177,75	97.896,66	214.058,54
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	71.345,08	226.800,00	225.606,31

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	50.143,55	100.197,44	63.645,17	228.691,15	90.993,44	308.260,10	134.825,76	793.312,45
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	47.860,15	19.265,37	64.379,70	119.293,20	76.133,95	176.018,24	95.942,84	353.264,79
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	50.987,00	14.292,63	65.265,07	46.974,32	96.805,09	53.159,94	115.453,70	82.146,75
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	743.102,68	550.480,94	849.452,68	1.332.946,66	1.442.566,87	2.034.227,86	3.026.345,78	2.913.886,00
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	23.537,62	18.999,99	27.564,86	24.692,45	32.456,24	36.018,75	42.141,06	72.997,11
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	5.493,60	3,00	5.512,20	4.395,00	8.588,45	6.618,48	11.644,45	9.021,60
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	316,64	433,20	651,50	841,92	913,47	1.300,92	2.701,53	3.990,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	41.118,44	30.475,23	76.388,64	76.214,30	104.388,86	113.518,48	117.345,87	174.697,58
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	66.711,62	18.721,63	77.651,58	44.837,69	110.008,57	114.151,99	173.271,69	180.407,10
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	4.576,78	2.291,72	6.598,44	4.659,11	7.790,53	24.166,60	45.037,54	613.700,68
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	142.566,96	12.218,73	153.125,76	12.482,88	233.834,65	58.187,48	290.568,72	322.605,62
U.1.04.01.03.000	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00
U.1.04.02.04.000	Trasferimenti correnti a famiglie per vincite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	10.748,00	0,00	10.748,00	0,00	10.748,00	0,00	10.748,00	9.572,80
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.459,36	1.883,47	2.459,36	1.883,47	2.459,36	1.883,47	2.459,36	8.512,13
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	16.000,00	525,00	24.814,01	525,00	40.814,01	2.547,50	92.539,50
U.1.05.01.06.000	Imposta di bollo (Solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.05.01.14.000	Altre imposte sostitutive n.a.c. (Solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.05.02.05.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi (Solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.04.05.000	Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	36.105,43	33.882,46	36.105,43	34.699,32	71.821,89	56.000,00
U.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00	51.003,82	26.899,44	51.003,82	26.899,44	94.940,43	70.000,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	10.567,88	0,00	10.567,88	0,00	10.567,88	0,00	18.279,88
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	64,35	26,04	135,32	47,31	210,56	78,03	691,12
U.1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitu' onerose	0,00	0,00	0,00	0,00	9.676,50	0,00	16.894,22	17.700,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	124,10	0,00	315,68	0,00	315,68	0,00	442,63	0,00
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	9.889,75	0,00	15.400,98	9.135,72	15.400,98	9.135,72	23.373,39
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.584,73	148.050,50
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	119,86	0,00	119,86	0,00	197,40	0,00	269,86
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	996.343,68
U.1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.1.10.01.06.000	Fondo di garanzia debiti commerciali	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	150,00	1.689,00	331,30	2.200,15	891,10	2.200,15	7.609,61	12.000,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	26.110,99	3.883,75	41.510,77	59.545,24	61.632,48	66.476,24	61.632,48	71.300,00
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

copia informatica per consultazione

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	208,29	0,00	815,41	0,00
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	10.996,02	0,00	22.216,23	0,00	22.216,23	0,00	39.822,38
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	27.651,48	7.909,48	29.032,11	9.339,69	30.408,36	18.053,16	103.362,71
U.1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarita' e illeciti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	8.042,24	3.626,14	16.905,74	4.471,28	16.905,74	6.290,43	24.225,74	9.826,47
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**1.826.265,11**	**1.421.478,62**	**2.688.667,91**	**3.286.849,79**	**4.126.100,16**	**4.972.851,31**	**7.129.404,81**	**10.476.140,22**
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	31.110,00	0,00	70.764,88	0,00	70.764,88	0,00	301.614,24
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	4.892,58	0,00	5.298,17	1.732,25	5.298,17	9.538,30	9.701,01	51.823,50
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	1.165,10	0,00	1.165,10	0,00	31.815,11	8.345,48	31.815,11	79.288,40
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	697,50	7.090,34	2.076,10	9.892,19	3.198,50	9.892,19	41.753,08
U.2.02.01.07.000	Hardware	4.601,84	0,00	4.601,84	0,00	5.760,84	1.720,20	5.760,84	12.399,11
U.2.02.01.08.000	Armi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	69.940,66	134.226,77	113.667,55	697.400,25	750.494,57	1.958.336,56	961.537,28	5.458.973,04
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	89.799,99	0,00	95.883,99	20.260,11
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	30.063,82	0,00	30.521,32	13.443,18	37.235,09	14.611,18	44.788,87
U.2.02.02.01.000	Terreni	16.426,80	32.859,20	18.588,80	32.859,20	18.588,80	37.251,20	18.588,80	337.369,25
U.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	10.370,00	9.589,20	19.276,00	23.550,78	194.846,49	23.550,78	398.498,71	23.994,46
U.2.02.03.02.000	Software	4.562,80	1.220,00	20.593,60	4.501,80	20.593,60	4.501,80	20.593,60	6.087,80
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	23.901,00	17.696,56	32.260,05	37.671,32	37.803,92	37.671,32	118.874,98	222.510,30
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	13.432,20	0,00	23.741,20	0,00	26.791,20	0,00	26.791,20	3.335,57
U.2.02.04.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

copia informatica per consultazione

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	Pagamenti effettivi	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	600,00	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	0,00	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	0,00	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	3.529,16	17.460,53	17.461,26
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**	**2.196.243,27**	**1.805.659,28**	**6.627.516,72**
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	319.312,06	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**	**319.312,06**	**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	2.754.917,99	637.892,93	3.777.519,24
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**	**2.754.917,99**	**637.892,93**	**3.777.519,24**
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	480.964,15	664.804,83	1.215.867,76

copia informatica per consultazione

Comune di Marciana

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	(split payment)								
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	22.998,33	33.092,90	68.725,48	84.096,39	108.813,45	130.179,32	175.198,90	175.300,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	6.327,84	16.301,08	18.641,07	43.986,85	28.162,61	68.045,43	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	23.850,62	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	29.965,37	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	0,00	35.556,04	51.386,60
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	8.000,00	4.000,00	8.000,00
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	0,00	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	26.948,84	2.000,00	35.115,74
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	138,53	0,00	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	0,00	150,00	50.660,04
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	0,00	320,00	0,00	640,00	842,47	640,00	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	0,00	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**	**768.593,73**	**1.022.922,81**	**2.905.280,75**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		41.649,49		1.235.844,51		40.454,82		
TOTALE PAGAMENTI		**2.244.637,05**	**1.944.479,27**	**3.669.077,30**	**6.555.320,65**	**6.358.113,15**	**11.052.373,18**	**11.236.534,52**	**24.440.682,75**
di cui pagamenti con vincolo di cassa			**0,00**		**690.974,88**		**1.929.406,93**		**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**	**-4.047.211,31**	**-466.261,98**	**1.427.699,17**
di cui con vincolo di cassa			**235.669,68**		**760.433,25**		**-64.394,03**		**76.943,24**
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			**0,00**		**491.893,88**		**4.047.211,31**		**0,00**

copia informatica per consultazione