



Comune di Marciana

Provincia di Livorno

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 21 del 25/02/2026

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026.

L'anno duemilaventisei addì venticinque del mese di febbraio alle ore 18:05 nella residenza civica, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei seguenti signori:

BARBI SIMONE	Presente
MAZZEI FORTUNATO	Presente
ZOLFINO ISABELLA	Presente

PRESENTI N. 3

ASSENTI N. 0

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE, Dr. D'AMBROSIO MATTEO il quale provvede alla redazione del presente Verbale.

Il Sindaco Dr. BARBI SIMONE constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita la Giunta Comunale a deliberare in merito alla pratica riportata in oggetto.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026.

Si dà atto che la seduta si tiene in modalità mista videoconferenza/presenza, conformemente al vigente Regolamento per lo svolgimento delle sedute degli Organi in modalità telematica. Si dà atto, pertanto, che i partecipanti (Vicesindaco Mazzei Fortunato ed Assessore Zolfino Isabella) in videoconferenza assicurano una qualità adeguata del collegamento ai fini della comprensione degli interventi e delle dichiarazioni dei componenti del consesso.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che al fine di ridurre i tempi di pagamento delle Pubbliche Amministrazioni nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR, l'art. 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, prevede quanto segue:

“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.”;

CONSIDERATO che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;

RILEVATO che le indicazioni operative recate dai modelli suddetti precisano che:

- per gli enti locali il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato dalla giunta comunale;
- il Piano deve essere adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del Piano annuale dei flussi di cassa.
- le previsioni sono elaborate dal Responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, e può essere ulteriormente articolata, seguendo comunque la codifica SIOPE;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del sopra citato d.l. n. 155/2024.
- il Piano è successivamente aggiornato con atto del Responsabile del servizio finanziario, che vi provvede con periodicità trimestrale;
- degli avvenuti aggiornamenti il Responsabile del servizio finanziario dovrà dare formale comunicazione alla Giunta;
- 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;

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 07/01/2026 è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028 ;

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

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, predisposto dal Servizio Finanziario utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

VISTO il Regolamento comunale di contabilità;

RICHIAMATA la delibera di G.C. n. 16 del 10/02/2025 avente ad oggetto "DISPOSIZIONI IN MATERIA DI RIDUZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO DA PARTE DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI - ART. 40, COMMA 9 BIS, DECRETO-LEGGE 2 MARZO 2024, N. 19 - PIANO DEGLI INTERVENTI";

ACQUISITI i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta, espressi ai sensi dell'art. 49 del TUEL e allegati alla presente deliberazione;

CON VOTAZIONE unanime e favorevole, espressa in forma palese:

DELIBERA

- 1** DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, quale risulta dal modello che viene allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- 2** DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del d.l. n. 155/2024 riportato in premessa;
- 3** DI TRASMETTERE la presente deliberazione ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
- 4** DI STABILIRE CHE il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - Relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
- 5** DI PUBBLICARE il presente provvedimento All'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- 6** DI DICHIARARE, con separata votazione favorevole ed unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del TUEL.

La seduta si chiude alle ore 18:12.

Letto, confermato e sottoscritto.

FIRMATO
IL SINDACO
DR. BARBI SIMONE

FIRMATO
IL SEGRETARIO COMUNALE
DR. D'AMBROSIO MATTEO

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



**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	1.443.041,02	246.392,62						
	di cui con vincolo di cassa		41.905,43						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	716.053,36	1.634.869,63	896.844,34	3.269.739,26	2.072.489,15	4.904.608,89	3.345.385,33	6.539.478,49
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	44.187,35	1.886,53	88.374,70	2.175,83	132.562,05	3.330,98	176.749,38
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	174,92	81.777,38	35.835,72	163.554,76	85.283,66	245.332,14	140.271,59	327.109,52
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	1.221.159,72	72.711,01	2.442.319,44	678.042,64	3.663.479,16	1.858.313,38	4.884.638,87
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicit� 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	8.774,10	4.321,61	17.548,20	11.110,39	26.322,30	12.241,69	35.096,38
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	144,62	0,00	144,62	0,00	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	2.990.768,18	1.011.743,83	5.981.536,36	2.849.246,29	8.972.304,54	5.360.439,90	11.963.072,64
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	12.812,78	0,00	33.926,88	0,00	33.926,88	33.172,61	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	35.997,84	26.795,33	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	16.079,60	149.921,66	23.236,67	299.843,32	289.300,32	449.764,98	517.022,12	599.686,55
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	28.892,38	149.921,66	82.831,93	299.843,32	348.895,58	518.935,43	639.709,83	599.686,55
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



**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.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	19.904,05	124.939,47	43.158,70	249.878,94	128.893,23	374.818,41	187.190,94	499.757,87
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	22.721,84	117.736,06	24.471,28	235.472,12	70.741,10	353.208,18	110.421,05	470.944,20
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	1.294,00	17.593,90	4.307,32	35.187,80	17.301,27	52.781,70	28.884,25	70.375,61
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	16.525,42	309.581,91	40.948,83	619.163,82	168.359,93	928.745,73	289.699,39	1.238.327,62
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	0,00	20.190,68	0,00	20.251,45	0,00	43.455,28	0,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	0,00	3.840,15	0,00	7.680,30	1.212,47	11.520,45	2.833,95	15.360,60
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	23.532,64	0,00	47.065,28	5.181,30	70.597,92	5.181,30	94.130,56
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	14.385,13	0,00	24.485,50	0,00	36.921,50	0,00	47.366,32	0,00
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	0,00	0,00	0,00	844,64	0,00
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	829,70	122.468,78	1.659,40	147.105,69	2.489,10	148.607,07	3.318,78
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	2.000,00	1.369,21	4.000,00	1.369,21	6.000,00	7.362,64	8.000,00
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	0,00	20.575,29	0,00	41.150,58	0,00	61.725,87	0,00	82.301,17
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	10.034,36	342,29	20.068,72	342,29	30.103,08	2.215,24	40.137,42
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	111.267,48	630.663,48	297.988,95	1.261.326,96	613.925,80	1.891.990,44	893.358,43	2.522.653,83
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	3.949,75	0,00	7.899,50	0,00	11.849,25	0,00	15.799,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	134.390,22	358.007,51	157.537,22	716.015,02	216.409,22	1.074.022,53	458.820,15	1.432.030,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	12.858,56	874.102,47	71.811,38	1.748.204,94	81.811,38	2.622.307,41	165.312,28	3.496.409,87
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



**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.4.02.06.02.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	63.499,38	31.811,62	63.499,38	63.623,24	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	154.504,20	0,00	309.008,40	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	105.000,00	203.332,42	210.000,00	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	1.527.375,55	501.557,81	3.054.751,10	694.945,55	4.582.126,65	1.196.883,44	6.109.502,12
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	Prelevi da depositi bancari	0,00	228.938,51	0,00	457.877,02	0,00	686.815,53	0,00	915.754,04
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	228.938,51	0,00	457.877,02	0,00	686.815,53	0,00	915.754,04
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	186.603,38	220.985,02	373.206,76	437.810,93	559.810,14	680.017,87	746.413,51
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	40.470,94	43.825,00	79.701,08	87.650,00	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	25.300,65	20.879,87	50.601,30	31.131,76	75.901,95	45.827,49	101.202,60



**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.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	6.395,89	11.250,00	13.729,80	22.500,00	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	16.330,65	3.405,60	32.661,30	8.654,73	48.991,95	27.402,53	65.322,60
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	12.559,69	21.500,42	25.119,38	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	2.000,00	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	250.000,00	0,00	500.000,00	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	2.500,00	0,00	5.000,00	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	5.000,00	15.312,00	10.000,00	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	5.556,43	0,00	11.112,86	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	11.858,66	409,44	23.717,32	3.103,09	35.575,98	7.179,07	47.434,64
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	25.000,00	0,00	50.000,00	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	597.784,46	379.923,23	1.195.568,92	667.302,63	1.793.353,38	1.064.206,03	2.391.137,85
E.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE RISCOSSIONI		1.436.651,33	6.125.451,84	2.291.982,81	12.250.903,68	5.346.949,74	18.445.525,97	9.327.231,52	24.501.807,03
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		4.658,63		205.633,14		123.950,34
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.879.692,35	6.371.844,46	3.735.023,83	12.497.296,30	6.789.990,76	18.691.918,59	10.770.272,54	24.748.199,65
di cui con vincolo di cassa			41.905,43		46.564,06		247.538,57		165.855,77



**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.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	224.741,15	308.951,42	444.584,01	617.902,84	668.225,34	926.854,26	943.303,11	1.235.805,60
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	8.199,48	9.380,57	11.402,36	18.761,14	14.082,84	28.141,71	16.825,51	37.522,26
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	47.273,00	84.261,05	115.692,61	168.522,10	177.093,97	252.783,15	277.617,32	337.044,17
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	26.361,31	33.868,40	52.722,62	52.974,61	79.083,93	83.693,34	105.445,19
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	256,70	0,00	513,40	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	175,00	0,00	350,00	2.758,46	525,00	2.758,46	700,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	30,00	5.325,34	6.086,32	10.650,68	9.061,91	15.976,02	19.207,78	21.301,35
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.232,93	596,02	2.305,70	1.192,04	2.305,70	1.788,06	2.305,70	2.384,06
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	26.370,30	16.663,50	40.591,37	33.327,00	50.644,93	49.990,50	58.823,82	66.653,91
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	3,51	0,00	7,02	0,00	10,53	354,00	14,02
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	25.489,29	17.486,28	29.805,93	34.972,56	47.905,85	52.458,84	58.998,18	69.945,10
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	17.013,27	31.046,48	19.603,20	62.092,96	95.109,32	93.139,44	148.134,85	124.185,92
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	5.417,97	8.291,02	5.417,97	16.582,04	6.098,24	24.873,06	30.206,48	33.164,08
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.788,00	2.000,50	4.316,05	4.001,00	4.316,05	6.001,50	5.132,05	8.002,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	139.937,02	141.310,84	206.032,39	282.621,68	282.741,15	423.932,52	342.107,87	565.243,26
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	27.760,81	45.640,38	30.141,81	91.280,76	80.159,14	136.921,14	97.896,66	182.561,50
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	71.346,09	173.820,09	142.692,18	212.224,93	214.038,27	226.800,00	285.384,29



**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.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	50.143,55	165.819,16	63.645,17	331.638,32	90.993,44	497.457,48	134.825,76	663.276,58
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	47.860,15	42.440,56	64.379,70	84.881,12	76.133,95	127.321,68	95.942,84	169.762,16
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	50.987,00	24.401,74	65.265,07	48.803,48	96.805,09	73.205,22	115.453,70	97.606,94
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	743.102,68	713.017,85	849.452,68	1.426.035,70	1.442.566,87	2.139.053,55	3.026.345,78	2.852.071,34
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	23.537,62	15.710,16	27.564,86	31.420,32	32.456,24	47.130,48	42.141,06	62.840,65
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	5.493,60	2.165,80	5.512,20	4.331,60	8.588,45	6.497,40	11.644,45	8.663,20
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	316,64	806,61	651,50	1.613,22	913,47	2.419,83	2.701,53	3.226,44
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	41.118,44	41.331,47	76.388,64	82.662,94	104.388,86	123.994,41	117.345,87	165.325,82
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	66.711,62	46.958,31	77.651,58	93.916,62	110.008,57	140.874,93	173.271,69	187.833,19
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	4.576,78	226.641,76	6.598,44	453.283,52	7.790,53	679.925,28	45.037,54	906.567,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	142.566,96	67.364,99	153.125,76	134.729,98	233.834,65	202.094,97	290.568,72	269.459,96
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	775,00	10.748,00	1.550,00	10.748,00	2.325,00	10.748,00	3.100,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.459,36	457,17	2.459,36	914,34	2.459,36	1.371,51	2.459,36	1.828,66
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	14.681,93	525,00	29.363,86	525,00	44.045,79	2.547,50	58.727,75
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



**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.1.05.02.05.000	Tributo provinciale depositato 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	14.000,00	36.105,43	28.000,00	36.105,43	42.000,00	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	17.500,00	51.003,82	35.000,00	51.003,82	52.500,00	94.940,43	70.000,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	172,78	26,04	345,56	47,31	518,34	78,03	691,12
U.1.08.02.01.000	Diritti reali di godimento e servitu' onerose	0,00	3.750,00	0,00	7.500,00	9.676,50	11.250,00	16.894,22	15.000,00
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	4.581,85	0,00	9.163,70	9.135,72	13.745,55	9.135,72	18.327,39
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	21.678,00	0,00	43.356,00	0,00	65.034,00	151.584,73	86.712,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	74,42	0,00	148,84	0,00	223,26	0,00	297,66
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	19.602,20	0,00	39.204,40	0,00	58.806,60	0,00	78.408,80
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	3.000,00	331,30	6.000,00	891,10	9.000,00	7.609,61	12.000,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	26.110,99	15.575,00	41.510,77	31.150,00	61.632,48	46.725,00	61.632,48	62.300,00
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



**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.1.10.05.01.000	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	0,00
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	9.464,02	0,00	18.928,04	0,00	28.392,06	0,00	37.856,06
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	3.254,90	7.909,48	6.509,80	9.339,69	9.764,70	18.053,16	13.019,60
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	1.951,83	16.905,74	3.903,66	16.905,74	5.855,49	24.225,74	7.807,32
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.826.265,11	2.246.273,52	2.688.667,91	4.492.547,04	4.126.100,16	6.738.820,56	7.129.404,81	8.985.093,16
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	7.363,92	0,00	14.727,84	0,00	22.091,76	0,00	29.455,68
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	4.892,58	750,00	5.298,17	1.500,00	5.298,17	2.250,00	9.701,01	3.000,00
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	1.165,10	15.447,10	1.165,10	30.894,20	31.815,11	46.341,30	31.815,11	61.788,40
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	5.174,38	7.090,34	10.348,76	9.892,19	15.523,14	9.892,19	20.697,50
U.2.02.01.07.000	Hardware	4.601,84	620,79	4.601,84	1.241,58	5.760,84	1.862,37	5.760,84	2.483,11
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	1.489.634,91	113.667,55	2.979.269,82	750.494,57	4.468.904,73	961.537,28	5.958.539,50
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	5.065,03	0,00	10.130,06	89.799,99	15.195,09	95.883,99	20.260,11
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	2.540,32	0,00	5.080,64	13.443,18	7.620,96	14.611,18	10.161,30
U.2.02.02.01.000	Terreni	16.426,80	78.144,06	18.588,80	156.288,12	18.588,80	234.432,18	18.588,80	312.576,25
U.2.02.02.02.000	Patrimonio naturale non prodotto	10.370,00	17.142,95	19.276,00	34.285,90	194.846,49	51.428,85	398.498,71	68.571,79
U.2.02.03.02.000	Software	4.562,80	381,25	20.593,60	762,50	20.593,60	1.143,75	20.593,60	1.525,00
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	23.901,00	45.654,74	32.260,05	91.309,48	37.803,92	136.964,22	118.874,98	182.618,91
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	2.328,39	23.741,20	4.656,78	26.791,20	6.985,17	26.791,20	9.313,57
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



**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
	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	150,00	600,00	300,00	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	875,00	0,00	1.750,00	0,00	2.625,00	0,00	3.500,00
U.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	1.412,60	0,00	2.825,20	34.886,52	4.237,80	34.886,52	5.650,41
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	14.626,93	0,00	29.253,86	17.460,53	43.880,79	17.460,53	58.507,71
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	1.687.312,37	287.045,99	3.374.624,74	1.298.238,45	5.061.937,11	1.805.659,28	6.749.249,24
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	163.556,46	318.430,93	327.112,92	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	163.556,46	318.430,93	327.112,92	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	628.693,65	0,00	1.257.387,30	0,00	1.886.080,95	637.892,93	2.514.774,61
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	628.693,65	0,00	1.257.387,30	0,00	1.886.080,95	637.892,93	2.514.774,61
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA	172.551,90	188.923,50	253.794,46	377.847,00	421.303,87	566.770,50	664.804,83	755.693,98



**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
	(split payment)								
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	22.998,33	48.573,32	68.725,48	97.146,64	108.813,45	145.719,96	175.198,90	194.293,29
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	6.327,84	25.300,65	18.641,07	50.601,30	28.162,61	75.901,95	45.827,49	101.202,60
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	6.333,75	11.394,59	13.667,66	22.789,18	20.703,74	34.183,77	27.855,45	45.578,36
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	16.330,65	0,00	32.661,30	0,00	48.991,95	19.236,30	65.322,60
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	15.953,80	12.846,65	15.953,80	25.693,30	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	1.000,00	4.000,00	2.000,00	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	250.000,00	0,00	500.000,00	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	4.909,98	0,00	9.819,96	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	2.500,00	0,00	5.000,00	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	12.665,01	150,00	25.330,02	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	31.678,42	0,00	63.356,84	842,47	95.035,26	2.688,81	126.713,69
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	25.000,00	0,00	50.000,00	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	631.122,77	374.932,47	1.262.245,54	615.343,61	1.893.368,31	1.022.922,81	2.524.491,08
U.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE PAGAMENTI		2.244.637,05	5.356.958,77	3.669.077,30	10.713.917,54	6.358.113,15	16.070.876,31	11.236.534,52	21.427.833,91
di cui pagamenti con vincolo di cassa			4.276,80		71.615,07		222.902,78		282.676,78
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		635.055,30	1.014.885,69	65.946,53	1.783.378,76	431.877,61	2.621.042,28	-466.261,98	3.320.365,74
di cui con vincolo di cassa			37.628,63		-25.051,01		24.635,79		-116.821,01
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00



Comune di Marciana

Provincia di Livorno

Proposta N. 2026 / 293
AREA 2 - SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026.

PARERI – Art. 49, comma 1 D.L.gs. 267/2000

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione.

Marciana, 24/02/2026

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).



Comune di Marciana

Provincia di Livorno

SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Allegato alla proposta n. 293/2026

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026.

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Si attesta, altresì, ai fini del controllo contabile di cui all'art. 147 – bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 suddetto, la relativa copertura finanziaria.

Marciana, 24/02/2026

FIRMATO
IL RESPONSABILE SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI
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).



Comune di Marciana

Provincia di Livorno

DELIBERA DI GIUNTA

N. 21 del 25/02/2026

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026..

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(Art. 124, D.L.gs 267/2000)

Si dichiara la regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 03/03/2026 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.lgs. 18.08.2000 n. 267

Lì, 03/03/2026

FIRMATO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

MAZZEI MARIANNE

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



Comune di Marciana

Provincia di Livorno

Deliberazione N. 21 del 25/02/2026

CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2026..

Si attesta che la presente deliberazione è esecutiva dal 25/02/2026.
perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, c.4)

Marciana, 03/03/2026

FIRMATO
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
MAZZEI MARIANNE

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