



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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6.134.057,81	7.075.009,90						
	di cui con vincolo di cassa		836.400,61						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	692.770,33	40.298,15	692.770,33	120.995,47	1.310.201,67	1.387.500,00	2.065.463,56	1.850.000,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	78.958,62	74.816,41	341.336,88	354.653,31	730.895,12	780.000,00	1.172.473,60	1.040.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	61.208,25	26.785,48	61.208,25	60.860,78	830.858,79	847.500,00	1.172.534,90	1.130.000,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	4.056,00	0,00	4.056,00	0,00	7.303,00	150,00	7.303,00	200,00
E.1.01.04.06.000	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	3.783,11	2.775,00	3.783,11	3.700,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	87.857,42	767.825,02	270.826,45	767.825,02	684.509,94	1.103.625,57	912.679,93
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	836.993,20	229.757,46	1.867.196,48	807.336,01	3.650.866,71	3.702.434,94	5.525.183,74	4.936.579,93
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	39.960,44	0,00	135.814,73	29.239,63	136.571,99	133.090,00	327.084,40	133.090,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	37.852,50	0,00	44.998,51	43.309,93	46.900,00	82.295,38	46.900,00
	Trasferimenti correnti da altri	22.300,00	0,00	22.639,77	13.171,46	25.360,28	357.845,29	105.264,73	537.123,66
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	62.260,44	37.852,50	158.454,50	87.409,60	205.242,20	537.835,29	514.644,51	717.113,66
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	52,00	30,00	52,00	54.238,55	3.111,00	116.896,56	13.626,37	155.862,06
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	100.089,56	169.995,05	148.158,91	302.195,69	270.841,54	538.024,59	360.881,17	717.366,13
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	125.843,26	215.081,30	140.315,76	263.859,79	342.687,04	496.675,23	406.356,35	662.233,63
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	670,59	8.514,30	1.788,24	27.606,36	3.401,50	29.941,95	24.862,81	39.922,59
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	14.771,45	10.246,93	14.771,45	36.473,44	56.279,03	208.116,45	84.275,95	277.488,60



**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	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	0,00	2.135,04	0,00	2.229,84	0,00	1.875,00	0,00	2.500,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	384,28	57,75	384,28	392,91	863,51	525,00	5.681,74	700,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,77	0,00	0,77	0,00	0,77	0,00	0,77	0,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	1,38	0,00	1,38	0,00	37,50	0,00	50,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	1.599,79	662,31	1.599,79	662,31	1.599,79	675,00	2.872,78	900,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	140,00
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	139,32	0,00	36.139,32	0,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	0,00	500,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	61.643,72	68.917,01	62.255,73	69.626,42	62.426,68	75.674,91	62.838,06	100.899,87
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	15.518,99	8.633,03	195.979,87	30.960,61	203.482,63	171.024,54	212.472,49	228.032,69
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	1.134,39	50.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	15.312,71	3.064,64	18.975,01	5.760,30	44.246,07	165.305,85	58.057,56	220.407,80
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	335.887,12	487.338,74	584.281,81	794.007,60	989.078,88	1.842.752,58	1.269.199,76	2.457.003,37
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	90.000,00	75.848,20	180.000,00	1.167.677,73	1.490.017,76	1.556.903,63
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	106.036,00	0,00	106.036,00	100.000,00	106.036,00	521.811,93	106.036,00	695.749,26
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.375,00	0,00	16.500,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	150.000,00
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	3.758,00	0,00	3.758,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	9.320,73	198,77	37.500,00	198,77	50.000,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	8.935,00	0,00	8.935,00	0,00	81.701,25	0,00	108.935,00



**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.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	142.204,84	131.258,52	142.204,84	170.467,47	237.692,23	630.473,40	346.634,57	840.631,17
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	248.240,84	140.193,52	338.240,84	364.571,40	527.685,00	2.564.039,31	1.946.645,10	3.418.719,06
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	9.097,08	0,00	12.527,96	0,00	12.527,96	36.286,38	12.527,96	48.381,84
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	9.097,08	0,00	12.527,96	0,00	12.527,96	36.286,38	12.527,96	48.381,84
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	4.723,11	0,00	4.723,11	0,00	4.723,11	11.030,07	4.723,11	14.706,75
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	4.723,11	0,00	4.723,11	0,00	4.723,11	11.030,07	4.723,11	14.706,75
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	151.408,13	225.468,17	259.224,27	375.499,46	413.189,72	601.899,00	605.320,08	802.531,98
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	60.952,81	75.220,20	116.530,13	113.713,46	198.653,80	354.156,48	291.537,37	472.208,63
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	17.787,22	36.938,92	33.473,53	56.354,99	58.682,96	171.050,40	84.954,52	228.067,20
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	6.045,64	6.942,33	12.430,87	11.630,08	19.043,18	38.693,85	25.719,48	51.591,78
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	17.747,76	9.536,55	20.277,52	12.520,28	33.594,70	96.902,10	47.335,84	129.202,81
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	10.500,00	11.510,00	10.500,00	13.615,40	26.868,59	37.934,25	28.564,62	50.579,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	517,00	1.000,00
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	0,00	1.000.000,00
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	495,00	37.500,00	495,00	50.000,00
E.9.02.03.01.000	Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	625,20	625,20	729,40	1.458,80	1.979,80	52.500,00	3.126,00	70.000,00
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	1.300,31	998,10	1.300,31	1.751,31	37.766,69	140.925,69	49.253,94	187.900,92
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.729,71	150.000,00	6.416,42	200.000,00



**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.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	266.367,07	367.239,47	454.466,03	586.543,78	793.004,15	2.544.811,77	1.143.240,27	3.393.082,32
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		836.400,61		0,00				
TOTALE RISCOSSIONI		1.763.568,86	2.098.782,30	3.419.890,73	2.639.868,39	6.183.128,01	11.239.190,34	10.416.164,45	14.985.586,93
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		7.897.626,67	9.173.792,20	9.553.948,54	9.714.878,29	12.317.185,82	18.314.200,24	16.550.222,26	22.060.596,83
di cui con vincolo di cassa			836.400,61		836.400,61		836.400,61		836.400,61



**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	269.458,96	369.217,50	544.704,33	563.211,09	878.529,01	1.219.132,32	1.261.168,72	1.625.509,75
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	3.196,74	6.139,36	7.678,17	10.185,65	11.079,62	16.295,79	14.667,77	21.727,71
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	85.604,51	64.821,94	154.960,37	171.644,31	234.053,96	448.113,87	390.584,65	597.485,08
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)	23.608,02	14.106,41	48.104,83	47.848,70	70.835,44	138.286,86	125.773,18	184.382,43
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	0,00	596,00	0,00	1.735,70	0,00	1.875,00	0,00	2.500,00
U.1.02.01.03.000	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
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	180,00	1.774,45	180,00	2.449,41	1.214,13	3.265,87
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	9.175,46	11.600,76	9.788,64	22.405,19	14.136,18	42.506,04	34.528,51	56.674,72
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	48.255,73	47.658,43	62.060,57	54.451,46	66.008,65	134.413,26	82.147,37	179.217,64
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	200,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00	551,12	54,50	551,12	1.875,00	1.187,00	2.500,00
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	45.352,48	56.367,93	77.736,58	83.043,33	131.101,02	173.623,95	187.944,89	231.498,57
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	5.836,59	729,90	6.044,49	2.762,66	6.044,49	9.042,33	7.021,21	12.056,45
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	5.715,75	33.754,42	32.545,28	43.298,87	54.970,27	46.198,62	85.148,76	61.598,15
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	647,00	0,00	4.287,00	4.890,00	4.287,00	6.924,75	5.156,76	9.233,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	164.658,07	197.839,62	177.999,07	284.986,63	226.641,62	963.507,84	591.283,83	1.284.676,98
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	7.530,21	12.765,97	8.984,53	20.911,92	9.999,46	41.626,11	12.297,56	55.501,49
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	67.600,88	131.682,35	101.681,76	197.690,28	130.625,29	438.925,59	263.593,56	585.234,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	65.281,36	36.003,28	96.924,08	79.192,30	126.918,22	362.921,13	155.206,79	483.894,79



**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.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	6.000,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	22.789,98	27.219,38	37.549,82	50.924,75	54.155,39	129.129,63	79.807,10	172.172,81
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	648.807,55	576.194,10	945.555,79	1.019.674,08	1.242.594,78	1.848.063,81	1.895.207,84	2.464.085,01
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	42.991,23	27.246,04	52.250,64	47.810,86	82.502,14	103.150,38	95.245,12	137.533,84
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10.941,01	11.101,75	10.941,01	11.813,23	11.454,10	21.146,25	11.843,56	28.194,99
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	0,00	3.084,16	42,00	5.093,39	324,00	18.785,91	5.364,80	25.047,87
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	42.676,64	82.883,27	66.759,05	98.614,01	119.351,61	145.534,62	151.388,72	194.046,16
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	71.471,98	95.194,58	148.952,27	233.105,36	197.889,86	332.577,60	285.176,11	443.436,70
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	7.037,71	95.329,71	7.037,71	100.507,29	49.677,55	166.965,93	82.402,92	222.621,19
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	61.105,66	105.410,40	88.201,15	106.206,72	124.973,88	196.268,22	182.614,98	261.690,94
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	25.372,68	4.900,00	75.187,14	5.700,00	117.065,45	19.425,00	120.181,94	25.900,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	600,00	500,00	5.750,00	7.000,00	5.750,00	46.376,37	5.750,00	61.835,18
U.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.287,50	0,00	3.050,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867,00	0,00	1.156,00
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	48.464,00	35.554,55	146.548,00	136.812,51	224.448,00	253.084,74	271.882,00	337.446,30
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	7.795,20	0,00	7.795,20	0,00	26.250,00	0,00	35.000,00
U.1.05.01.05.000	Imposta di registro (Solo per le Regioni)	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	0,00	0,00	121.904,72	169.762,50	241.725,87	226.350,00
U.1.07.06.02.000	Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	200,00
U.1.07.06.99.000	Altri interessi passivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,00	0,00	100,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00	6.339,97	0,00	6.339,97	0,00	6.339,97	0,00
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	2.084,58	0,00	2.084,58	7.548,16	2.084,58	5.661,12	2.084,58	7.548,16



**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.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	19.440,69	0,00	19.440,69	0,00	21.921,37	2.776,23	21.921,37	3.701,65
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	5.905,07	0,00	5.905,07	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.285,62	0,00	33.714,14
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	21.724,35	0,00	28.965,79
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	645,43	10.825,94	17.511,60	19.159,48	19.811,44	54.883,95	73.918,36	73.178,61
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	24.916,47	20.382,73	24.916,47	20.382,73	49.880,47	39.040,35	49.880,47	52.053,80
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	1.000,00	1.497,05	1.000,00	1.497,05	8.407,50	1.497,05	11.210,00
U.1.10.05.01.000	Spese dovute a sanzioni	0,00	746,87	0,00	851,49	142,81	3.707,94	1.044,01	4.943,91
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	3.628,22	3.876,60	3.628,22	12.872,69	7.721,05	22.117,35	12.532,45	29.489,80
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.834.895,59	2.092.529,15	2.994.423,98	3.482.958,99	4.433.356,64	7.715.872,74	6.822.638,98	10.287.829,48
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	18.340,38	34.667,75	18.340,38	34.667,75	18.340,38	63.818,73	18.340,38	85.091,59
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	529,48	6.055,23	529,48	34.481,23	11.875,48	67.567,68	11.875,48	90.090,23
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	7.437,83	0,00	11.837,84	0,00
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	1.703,12	0,00	10.743,32	0,00	15.370,11	0,00	20.493,46
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	337.305,36	431.728,39	907.923,62	750.932,06	1.674.102,36	1.875.162,06	1.942.397,95	2.500.215,95



**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.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	20.000,00
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	8.935,00	0,00	8.935,00	0,00	6.701,25	0,00	8.935,00
U.2.02.03.02.000	Software	0,00	7.869,00	0,00	45.702,90	0,00	46.812,96	0,00	62.417,27
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	3.996,72	0,00	3.996,72	0,00	18.457,53	0,00	24.610,04
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	300.000,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	192.439,38	0,00	200.000,00	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	16.000,00	0,00
U.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	2.334,47	0,00	2.334,47	0,00	5.500,86	0,00	7.334,47
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	356.175,22	497.289,68	926.793,48	941.793,45	1.904.195,43	2.376.891,18	2.200.451,65	3.169.188,01
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	0,00	0,00	190.310,36	217.050,00	384.607,14	289.400,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	190.310,36	217.050,00	384.607,14	289.400,00
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00	0,00	500.000,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00	0,00	500.000,00
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	60.851,76	260.272,08	230.928,55	427.271,96	305.489,79	661.171,35	532.077,51	881.561,79
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	62.807,18	40.663,12	122.979,00	114.047,29	193.011,30	369.756,93	335.530,53	493.009,22
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	20.017,36	20.400,24	37.306,83	56.354,99	59.392,45	177.132,45	100.102,03	236.176,59



**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.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	5.448,27	6.916,48	10.971,52	11.630,62	18.769,10	38.480,91	25.536,64	51.307,89
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	7.039,71	12.750,08	17.996,76	13.897,32	26.141,44	77.410,14	43.311,10	103.213,53
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	12.003,31	13.132,23	12.003,31	15.237,63	12.955,41	38.716,68	30.067,93	51.622,23
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	517,00	1.000,00	517,00	1.000,00	517,00	750,00	517,00	1.000,00
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	0,00	1.000.000,00
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	245,00	0,00	245,00	0,00	735,00	37.503,75	735,00	50.005,00
U.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	50.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	312,60	312,60	521,00	312,60	24.532,26	1.250,40	32.709,68
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	148.162,40	0,00	148.162,40	0,00	148.162,40	234.787,32	148.162,40	313.049,77
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	3.649,21	0,00	8.135,92	0,00	8.135,92	187.562,22	14.552,34	250.082,96
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	320.741,20	355.446,83	589.558,89	639.960,81	773.622,41	2.710.304,01	1.231.842,88	3.613.738,66
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00				
TOTALE PAGAMENTI		2.511.812,01	2.945.265,66	4.510.776,35	5.064.713,25	7.301.484,84	13.395.117,93	10.639.540,65	17.860.156,15
di cui pagamenti con vincolo di cassa			836.400,61		0,00		0,00		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		5.385.814,66	6.228.526,54	5.043.172,19	4.650.165,04	5.015.700,98	4.919.082,31	5.910.681,61	4.200.440,68
di cui con vincolo di cassa			0,00		836.400,61		836.400,61		836.400,61
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00