



**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	5.719.905,39	4.490.857,35						
	di cui con vincolo di cassa		725.914,90						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	1.299.697,65	659.264,16	3.543.920,15	3.203.073,69	3.911.843,37	3.813.311,11	6.635.961,32	6.316.402,49
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	553,36	628,03	1.590,65	3.438,30	2.483,64	5.920,04	4.210,70	4.001,12
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	289.712,16	159.548,84	981.188,44	824.592,18	1.842.860,99	1.903.308,76	2.525.858,28	2.451.737,56
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	130,00	0,00	234,98	0,00	1.194,98	0,00	1.424,98	2.180,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	212.918,51	207.529,59	361.625,71	326.676,30	1.629.105,22	1.495.165,63	3.285.843,13	3.330.057,53
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.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.128,20	0,00	2.122,63	0,00	2.122,63	0,00	4.035,13	0,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
E.1.01.04.08.000	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	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	673.542,81	0,00	673.542,81	886.689,25	673.542,81	1.291.522,88
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.804.139,88	1.026.970,62	5.564.225,37	4.357.780,47	8.063.153,64	8.104.394,79	13.130.876,35	13.475.901,58
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	129.755,61	79.796,06	283.666,57	268.491,23	378.646,80	413.044,74	459.096,95	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	45.420,00	46.938,00	51.720,00	57.398,75	125.578,78	57.398,75	625.633,98	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	45.568,65	24.844,63	113.732,86	130.917,58	156.213,29	178.586,58	582.463,26	2.409.876,31
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	220.744,26	151.578,69	449.119,43	456.807,56	660.438,87	649.030,07	1.667.194,19	2.409.876,31
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	6.052,05	0,00	8.293,11	2.886,77	13.278,51	3.982,15	16.886,57	22.938,90
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	354.127,67	311.689,88	753.070,30	636.816,55	1.021.494,30	981.283,54	1.482.515,34	1.451.654,26
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	172.579,88	162.369,16	536.592,79	438.061,49	621.262,60	568.660,48	935.468,22	765.997,59



**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	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.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.788,00
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.180,16	365,45	1.461,28	668,32	1.964,33	1.492,03	2.249,58	3.173,13
E.3.02.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	182,02	50,00	637,07	50,00	637,07	50,00	1.006,45	12.200,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	33.908,64	10.705,48	33.908,64	10.705,48	33.908,64	10.705,48	67.560,61	23.522,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	8,62	0,00	8,62	0,00	8,62	0,00	8,62
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	16,57	8,04	16,57	8,04	16,57	8,04	16,57	150,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	217.797,02	251.033,56	217.797,02	258.033,56	228.297,02	284.503,68
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	646,02	2.366,74	19.661,78	12.982,21	19.661,78	14.398,21	25.743,53	17.600,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	39.831,42	29.636,85	62.212,78	85.134,78	62.516,09	181.592,26	241.475,34	224.654,55
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	67.489,28	41.314,81	94.853,54	71.442,74	192.647,17	108.787,63	214.901,37	156.183,32
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	2.769,05	1.534,36	11.941,77	1.692,83	71.843,45	5.847,68	83.626,87	86.773,99
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	4.377,36	0,00	4.377,36	0,00	4.377,36	0,00	4.377,36
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	3.497,67	3.951,28	3.497,67	6.558,16	3.497,67	23.071,65	9.394,47	62.350,59
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	0,00	0,00	401,17	0,00	401,17	0,00	401,17	401,17
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	6.178,66	53.758,03	194.424,95	74.405,98	194.424,95	108.707,00	208.750,90	112.239,87
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	688.459,09	622.136,06	1.938.770,44	1.596.832,89	2.455.351,32	2.271.005,69	3.518.294,01	3.243.517,03
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.01.99.000	Altre imposte in conto capitale relative a condoni e	36.747,43	15.964,49	64.031,51	40.474,05	88.176,21	70.633,81	127.108,62	86.634,78



**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
	sanatorie n.a.c.								
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	0,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	49.532,00	1.120.000,00	252.532,00	1.867.202,48	300.970,45	3.987.853,45	1.412.662,24	12.411.476,97
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	16.374,74	0,00	16.374,74	0,00	398.723,26	157.799,74	466.476,80	1.207.106,55
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	147.376,00	0,00	147.376,00	0,00	147.376,00	310.000,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	34.459,75	0,00	99.459,75	0,00	99.459,75	297.673,00	300.122,75
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
E.4.02.05.04.000	Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.12.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate	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	1.200,00	0,00	353.475,00	555.000,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	28.217,35	0,00	39.146,93	0,00	61.573,21	2.539,26	82.365,96	80.000,00
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	230,00	0,00	2.055,00	1.243,00	2.055,00	1.243,00	2.055,00	20.000,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	113.358,59	16.592,49	228.192,64	82.283,97	568.830,55	133.492,29	636.055,80	520.082,98
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	0,00	0,00
E.4.05.04.99.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	244.460,11	1.190.516,73	749.708,82	2.094.163,25	1.568.904,68	4.456.521,30	3.525.248,42	15.493.924,03
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.250,00
E.5.02.02.01.000	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	100,05	0,00	216,74	99,95	316,70	149,92	100,05
E.5.03.11.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali	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	483.096,49	0,00	483.096,49	0,00	483.096,49



**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.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	100,05	0,00	483.313,23	99,95	483.413,19	149,92	819.446,54
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00
E.6.03.01.05.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	630.000,00	1.010.000,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	630.000,00	1.610.000,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	761,65	1.087,13	810,45	2.635,29	1.598,45	5.483,85	4.384,45	20.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	319.448,24	284.884,91	460.883,71	814.400,77	763.289,39	1.303.176,55	1.047.933,02	1.000.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	69.022,74	66.877,86	215.038,43	210.408,66	336.095,50	346.636,38	549.183,79	600.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	17.383,17	45.684,88	64.209,65	137.616,26	96.483,36	216.028,17	168.299,96	350.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.094,03	3.646,19	4.935,04	9.461,45	7.941,80	16.311,02	12.989,28	31.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	38.414,99	22.742,72	44.061,52	31.821,64	62.624,25	46.967,35	76.793,20	100.000,00
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	2.126,00	3.846,99	22.415,41	4.086,19	23.438,73	5.213,69	26.073,75	100.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	3.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	6.362.187,88	0,00	6.662.187,88	0,00	2.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	2.969,09	2.729,93	7.506,72	7.623,91	10.850,46	12.820,40	18.608,54	12.539,00
E.9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00	113,40	2.582,28	1.145,40	22.582,28	1.145,40	30.000,00
E.9.02.01.02.000	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	9.735,72	17.448,83	21.421,56	39.611,63	35.146,34	60.162,59	47.171,43	136.013,62
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.053,34	0,00	114.011,93
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	52,00	0,00	52,00	0,00	252,00	0,00	252,00	30.000,00



**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	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	913,52	305,35	1.634,40	540,59	9.431,37	8.092,17	23.602,88	22.093,60
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	465.503,15	451.836,79	845.664,29	7.625.558,55	1.350.879,05	8.798.297,67	1.979.019,70	4.548.658,15
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00		0,00		
TOTALE RISCOSSIONI		3.423.306,49	3.443.138,94	9.547.488,35	16.614.455,95	14.098.827,51	25.712.662,71	24.450.782,59	41.601.323,64
di cui riscossioni con vincolo di cassa			1.167.338,00		1.914.540,48		4.035.191,45		6.655.317,02
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		9.143.211,88	7.933.996,29	15.267.393,74	21.105.313,30	19.818.732,90	30.203.520,06	30.170.687,98	46.092.180,99
di cui con vincolo di cassa			1.893.252,90		2.640.455,38		4.761.106,35		7.381.231,92



**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	368.946,70	418.155,95	1.075.938,58	1.259.366,97	1.681.250,50	1.998.376,83	2.756.585,22	3.291.232,54
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	14.397,45	6.840,29	21.425,14	6.840,29	32.787,61	32.660,37	44.156,31	49.956,45
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	221.401,03	222.868,65	408.764,06	447.910,28	573.969,08	643.638,81	770.247,44	965.787,14
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	47.401,62	53.806,07	93.893,87	110.096,98	134.498,89	161.420,10	181.389,55	268.971,69
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	182,00	0,00	182,00	0,00	471,42	420,41	471,42	2.378,00
U.1.02.01.05.000	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	1.181,00	3.168,28	6.333,30	8.387,03	9.123,60	8.387,03	9.123,60
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.516,00	0,00	21.313,00
U.1.02.01.07.000	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.478,84
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.452,43	3.145,50	2.648,53	3.282,61	3.144,93	4.017,90	3.144,93	5.345,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.402,53	823,32	4.931,53	1.495,32	5.438,13	1.897,06	5.438,13	9.419,25
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.910,00	0,00	5.032,00	2.200,00	5.032,00	2.200,00	5.032,00	1.760,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	98.395,37	79.242,46	159.844,98	124.097,05	207.018,04	187.243,06	278.819,29	320.898,58
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	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	6.100,49	4.786,24	6.770,49	9.167,58	8.492,24	16.324,28	14.034,36	39.856,24
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	44.380,11	34.275,93	95.357,43	83.418,03	154.973,08	157.378,99	214.646,06	223.375,23
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	39.023,64	11.064,53	104.236,31	61.742,10	151.939,08	110.017,22	193.550,60	205.274,15
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	37.924,72	35.070,28	71.612,57	85.348,07	98.397,25	127.717,47	117.422,32	228.086,86
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.887,00	2.445,00	7.584,50	10.793,62	10.330,50	20.438,54	17.461,50	43.613,52
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	216.172,33	330.358,17	422.086,39	546.549,81	868.907,19	1.089.829,93	1.199.287,89	1.174.430,48
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	47.591,33	44.907,44	61.907,05	55.139,35	79.364,92	63.875,58	85.391,13	83.157,42
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	128.568,13	110.251,73	176.084,76	148.985,54	271.096,36	261.295,40	319.129,90	591.539,81



**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.1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	13.996,72	19.080,61	15.335,72	23.291,81	39.983,69	28.420,22	60.992,08	144.348,86
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	13.559,43	0,00	18.127,11	0,00	21.423,27	0,00	23.149,83	0,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	57.848,09	34.704,13	107.172,87	80.833,07	144.408,17	122.644,27	183.442,03	222.084,53
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	1.192,75	166,31	1.516,57	552,85	2.052,89	918,49	2.488,01	3.416,38
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	1.865.643,38	1.467.109,79	3.017.667,02	3.389.040,86	4.816.888,99	5.048.392,03	6.434.538,86	6.922.365,14
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	4.428,27	18.202,25	8.158,73	25.086,94	12.217,67	32.437,64	24.874,20	45.942,98
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	6.504,88	10.957,15	33.952,45	46.292,05	39.119,07	60.734,77	52.279,81	105.664,43
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	6.426,00	4.531,30	16.516,00	13.586,76	18.006,00	18.304,18	18.006,00	29.897,30
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	16.921,42	12.023,58	26.581,38	89.774,08	75.303,76	117.784,79	95.422,23	190.241,98
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	45.653,91	42.320,28	65.637,65	67.002,81	101.371,50	101.836,83	153.031,04	217.822,72
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	655,00	33.823,03	3.795,66	33.823,03	22.414,79	53.641,21	22.414,79	284.104,35
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	29.779,18	36.814,27	474.219,78	36.814,27	899.370,08	100.912,29	1.546.809,08	1.023.468,17
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	40.050,00	46.004,00	44.934,00	46.407,00	46.122,39	46.707,00	67.530,39	86.185,00
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	500,00	0,00	500,00	2.800,00	3.500,00	4.000,00	3.947,20
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	16.865,71	5.000,00	16.865,71	9.000,00
U.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	15.000,00	20.000,00	23.982,00	33.982,00	32.964,00	42.963,99	42.964,00	41.963,99
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	19.725,86	19.725,85	39.451,72	39.451,71	59.177,58	59.177,57	78.903,44	59.177,65
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	41.750,00	65.480,80	58.250,00	116.984,80	85.550,00	163.950,80	100.450,00	178.516,87
U.1.07.02.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	55.655,11	0,00	57.570,46	0,00	108.356,57	22.519,60	152.841,85	43.681,76
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	78.494,33	64.612,16	144.968,53	132.914,61
U.1.07.05.05.000	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio	0,00	0,00	0,00	0,00	1.880,52	23.348,22	1.880,52	61.786,26



**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
	lungo termine ad altri soggetti								
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
U.1.08.99.01.000	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	126.746,65	10.939,39	279.513,08	10.939,39	463.513,08	65.809,70	864.428,04
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	3.223,80	709,28	9.432,61	11.355,61	20.674,41	19.298,61	28.968,74	82.029,28
U.1.09.02.02.000	Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	16.159,42	0,00	16.159,42	0,00	16.159,42	14.122,55	16.159,42
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	0,00	0,00	75.000,00
U.1.10.01.02.000	Fondo speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.641,00
U.1.10.01.05.000	Accantonamenti al fondo perdite societa' ed enti partecipati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.06.000	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	81.124,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.491,90
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	52.461,53	39.432,46	76.146,55	59.678,04	130.161,50	95.814,65	245.161,29	213.699,04
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	73.574,02	95.289,67	73.574,02	99.099,71	110.205,68	127.658,21	112.093,38	128.139,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	160,00	552,43	3.654,35	552,43	3.654,35	552,43	3.679,35	500,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	3.646.346,23	3.474.555,82	6.908.084,51	7.477.549,23	11.195.904,56	11.742.194,01	15.912.282,49	18.938.239,66
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	2.584,99	34.351,08	3.785,59	37.497,37	9.055,99	44.262,27	9.134,07	19.066,18
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	5.229,40	13.732,40	11.920,40	13.732,40	11.920,40	22.244,34	22.625,29	26.358,08

[illegible]



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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	finanziarie								
U.4.01.02.01.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	179.144,10	0,00	233.628,78	0,00	521.914,30	191.639,85	746.605,89	385.927,36
U.4.03.01.03.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	41.666,66	75.231,34	83.333,32	75.231,34
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	228.446,23	132.323,42	460.344,32	281.190,87
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	179.144,10	0,00	233.628,78	0,00	792.027,19	399.194,61	1.290.283,53	742.349,57
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00
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	0,00	0,00	4.000.000,00
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	28,00	1.087,13	838,45	2.635,29	1.625,33	4.672,33	3.486,45	30.573,15
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900,00
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	117.361,46	115.533,77	263.377,15	259.064,57	384.434,22	395.292,29	536.858,34	554.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	36.872,61	86.486,22	83.699,09	178.417,60	115.972,80	256.829,51	162.117,24	316.895,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	4.657,15	3.646,19	6.561,47	9.461,45	10.547,17	16.311,02	14.615,71	40.690,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	38.922,88	27.354,64	44.601,80	34.144,03	62.977,12	46.330,24	71.410,00	140.714,68
U.7.01.03.02.000	Versamenti di 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	2.475,00
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	1.964,00	20.006,41	18.921,06	20.245,61	23.239,82	21.373,11	25.874,84	99.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.582,00	2.970,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	6.362.187,88	0,00	6.662.187,88	0,00	6.550.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	841,72	3.862,45	7.310,30	8.756,43	10.755,54	13.952,92	18.801,62	22.342,61
U.7.02.01.02.000	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274,00	0,00	2.274,00	80.000,00



**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	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.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	317.388,19	599.682,18	504.829,26	1.073.515,79	860.048,93	1.585.627,05	1.042.483,96	1.379.990,46
U.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.053,34	0,00	91.209,54
U.7.02.03.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	297,00	0,00	297,00	2.582,28	1.529,00	2.582,28	1.529,00	52.695,67
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	32.724,32	21.038,17	32.724,32	21.038,17	32.724,32	21.038,17	32.724,32	17.600,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	553.639,33	881.279,16	965.741,90	7.974.631,10	1.508.710,25	9.118.832,14	1.914.757,48	9.391.056,11
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00		0,00		
TOTALE PAGAMENTI		5.764.490,14	5.234.763,56	9.633.281,77	19.081.628,41	16.418.238,34	27.247.573,88	22.912.354,55	42.876.675,79
di cui pagamenti con vincolo di cassa			229.791,74		1.953.442,08		3.230.566,19		6.178.566,19
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.378.721,74	2.699.232,73	5.634.111,97	2.023.684,89	3.400.494,56	2.955.946,18	7.258.333,43	3.215.505,20
di cui con vincolo di cassa			1.663.461,16		687.013,30		1.530.540,16		1.202.665,73
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00