



28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA

28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA  
Responsabile: MATERA MARIAGRAZIA

## DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

**OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL IV° TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025, APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 70 DEL 27/02/2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

### IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

Premesso che:

- l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, coordinato con la Legge di conversione n. 189/2024 «Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali», dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs. n. 165/2001, e quindi anche i Comuni, sono tenute ad adottare 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;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- il modello di cui al punto precedente mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati Siope del penultimo esercizio (per il 2025, si considera il 2023);
- la classificazione delle entrate e delle spese prevista nel modello in parola, ove necessario, può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze

- dell'ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti;
- il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) è finalizzato a consentire agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal Responsabile del Servizio Finanziario con la collaborazione degli altri Responsabili di Settore, coerentemente con il bilancio approvato, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, nonché delle novità interne ed esterne e delle peculiarità esogene ed endogene dell'esercizio in corso;
- le previsioni in parola sono verificate ed aggiornate trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità alla Giunta ed ai Revisori;
- i Revisori, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto citato devono verificare che il piano annuale dei flussi di cassa sia adottato nei termini e secondo le modalità di legge;

Dato atto che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 23/09/2024 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2027 - aggiornamento Sezione Strategica 2025;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 13/02/2025 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione: Sezione strategica 2023-2027, Sezione operativa 2025-2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 27/02/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2025-2026-2027 e relativi allegati e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025 - art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- con Determinazione del Dirigente del Servizio finanziario n. 778 del 08/05/2025 è stato approvato l'aggiornamento al I trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025;
- con Determinazione del Dirigente del Servizio finanziario n. 1407 del 06/08/2025 è stato approvato l'aggiornamento al II trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025;
- con Determinazione del Dirigente del Servizio finanziario n. 2339 del 09/12/2025 è stato approvato l'aggiornamento al III trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio finanziario 2025;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 90 del 18/03/2025 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2025/2027 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 95 del 20/03/2025 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2024,

variazione al bilancio 2025-2026-2027, determinazione del fondo pluriennale vincolato e conseguenti reimputazioni, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 101 del 27/03/2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/04/2025 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2024 e relativi allegati;
- con deliberazioni di Giunta Comunale n. 156 del 8/05/2025, n. 257 del 29/07/2025, n. 425 del 5/12/2025 e n. 467 del 30/12/2025 sono stati variati gli stanziamenti di cassa al bilancio di previsione 2025-2027;

#### Visti:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali - TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- il D.lgs. n.118/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Monza;
- Lo Statuto Comunale di Monza;

#### Considerato che:

- Il Servizio Finanziario, anche a seguito di ricognizione fatta con tutti i Settori del Comune, ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online e lo stesso è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
- Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 27/02/2025 successivamente aggiornato con Determinazioni n. 778 del 8/05/2025, n. 1407 del 6/08/2025 e n. 2339 del 09/12/2025 contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale 2025, come da Fondo Cassa finale 2024 risultante dal Conto del Tesoriere e dalle scritture contabili del Comune di Monza;
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- L'evidenza delle quote vincolate di cassa;

Dato atto che in ottemperanza alle previsioni normative:

- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere aggiornato con determinazione del Responsabile Finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è rinominata "Incassi effettivi/pagamenti effettivi";

Visto l'aggiornamento a tutto il IV° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa 2025 di cui all'Allegato A, predisposto utilizzando il modello di aggiornamento al quarto trimestre 2025 pubblicato sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nonché le relative istruzioni fornite, coerente con i dati di cassa secondo le scritture contabili dell'Ente e con i dati del Conto del Tesoriere al 31/12/2025;

Dato atto che:

- a seguito della chiusura dell'esercizio finanziario 2025 è emerso che il fondo di cassa finale al 31/12/2025 è pari ad euro 113.464.269,90;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti registrato dall'Ente nel quarto trimestre 2025 è stato pari a -12,34 giorni, il che evidenzia la capacità dell'Ente di pagare tempestivamente i fornitori evitando ritardi nel pagamento delle fatture commerciali;
- non sono state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Dato atto che i Revisori dei Conti, pur non essendo obbligati ad esprimersi con un parere ad hoc sul presente piano, riceveranno il presente piano per la verifica di cui al comma 2 dell'art.6 del D.L. n.155/2024 e per le verifiche di propria competenza;

Dato atto che, per l'adozione del presente provvedimento, non risulta necessario acquisire, nell'ambito dell'istruttoria, pareri di servizi interni o di altre amministrazioni esterne;

Dato atto che, per l'esecuzione del presente provvedimento non risulta necessario acquisire certificazioni o nullaosta di servizi interni o di altre amministrazioni esterne;

Dato atto che la materia oggetto del presente provvedimento rientra nelle competenze dell'unità organizzativa SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA come da vigente funzionigramma;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 470 del 30/12/2025 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2026-2028;

Accertata la propria competenza in ordine all'adozione del presente provvedimento ai sensi del vigente regolamento comunale di contabilità e dell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000;

Dato atto che, il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 241/1990, è la dott.ssa Mariagrazia Matera, Responsabile del Servizio Contabilità Finanziaria, la quale ha dichiarato l'insussistenza di cause di incompatibilità e di conflitto di interessi (Protocollo n. 84090 del 30/04/2025);

Dato atto che il presente provvedimento costituisce attuazione del seguente obiettivo operativo del DUP: 0103/6.17.34 - Buona gestione economica e finanziaria;

### **D E T E R M I N A**

1) di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento al IV° trimestre 2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A), contenente gli incassi effettivi dell'esercizio 2025 confrontati con i dati dell'esercizio 2023, essendo l'esercizio 2025 terminato;

2) di dare atto della concordanza dei flussi di cassa effettivi 2025 esposti nell'allegato prospetto, con le scritture dell'Ente e con quelle del Tesoriere 2025;

3) di comunicare alla Giunta Comunale ed al Collegio Revisori l'aggiornamento del piano al IV° trimestre 2025;

4) di trasmettere il presente atto, per l'opportuna conoscenza e per quanto di competenza, al Segretario Generale, ai Responsabili dei Settori ed al Tesoriere comunale;

5) di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online come previsto dalla Legge e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Di dare atto che al presente provvedimento non è associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG)

Di dare atto che al presente provvedimento non è associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP)

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 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                        | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                        | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                        | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                        |
|                         |                                                                                                                                           | Dati Siope 2023                                         | Incassi effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                           | Incassi effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                         | Incassi effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                           | Incassi effettivi 2025 |
|                         | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>                                                                                                | <b>94.141.490,25</b>                                    | <b>112.913.443,51</b>  |                                                                           |                        |                                                                         |                        |                                                                           |                        |
|                         | <b>di cui con vincolo di cassa</b>                                                                                                        | <b>2.179.445,42</b>                                     | <b>5.045.790,33</b>    |                                                                           |                        |                                                                         |                        |                                                                           |                        |
|                         |                                                                                                                                           |                                                         |                        |                                                                           |                        |                                                                         |                        |                                                                           |                        |
| E.1.01.01.06.000        | Imposta municipale propria                                                                                                                | 3.958.550,86                                            | 4.710.505,62           | 19.472.933,90                                                             | 20.714.208,11          | 20.549.494,09                                                           | 22.264.697,23          | 38.957.240,13                                                             | 40.237.215,86          |
| E.1.01.01.08.000        | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                                                                     | 16.692,28                                               | 30.271,41              | 17.242,71                                                                 | 37.098,41              | 21.773,04                                                               | 38.209,45              | 26.914,19                                                                 | 254.625,10             |
| E.1.01.01.16.000        | Addizionale comunale IRPEF                                                                                                                | 2.680.408,24                                            | 3.170.889,21           | 8.367.526,92                                                              | 9.471.373,42           | 16.280.480,82                                                           | 17.754.472,24          | 21.959.938,90                                                             | 24.141.315,84          |
| E.1.01.01.41.000        | Imposta di soggiorno                                                                                                                      | 102.697,00                                              | 117.185,88             | 196.302,29                                                                | 225.992,02             | 320.633,66                                                              | 351.379,93             | 448.330,29                                                                | 501.963,06             |
| E.1.01.01.51.000        | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                                                                   | 17.616,17                                               | 17.488,26              | 93.425,01                                                                 | 39.256,58              | 113.686,65                                                              | 48.323,49              | 163.530,68                                                                | 83.719,70              |
| E.1.01.01.52.000        | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                                                                                  | 38.567,72                                               | 8.736,94               | 105.732,75                                                                | 14.296,95              | 128.937,98                                                              | 16.176,30              | 183.674,84                                                                | 27.494,43              |
| E.1.01.01.53.000        | Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni                                                                   | 55.413,50                                               | 3.325,92               | 84.528,07                                                                 | 8.416,18               | 104.164,15                                                              | 13.490,42              | 179.780,67                                                                | 20.813,14              |
| E.1.01.01.61.000        | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                                                                | 2.121.739,87                                            | 2.551.699,50           | 4.610.665,85                                                              | 5.509.311,02           | 9.218.803,63                                                            | 10.264.174,87          | 17.324.963,92                                                             | 19.888.318,73          |
| E.1.01.01.76.000        | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                                                                                                 | 2.800,14                                                | 6.373,98               | 3.520,89                                                                  | 11.974,94              | 4.324,31                                                                | 17.352,18              | 16.862,33                                                                 | 22.315,29              |
| E.1.01.01.98.000        | Altre imposte sostitutive n.a.c.                                                                                                          | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| E.1.01.01.99.000        | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.                                                                                         | 4.820,33                                                | 120,00                 | 11.600,33                                                                 | 120,00                 | 11.830,33                                                               | 120,00                 | 12.140,33                                                                 | 160,00                 |
| E.1.03.01.01.000        | Fondi perequativi dallo Stato                                                                                                             | 0,00                                                    | 0,00                   | 7.542.518,05                                                              | 6.708.540,78           | 7.615.606,62                                                            | 7.389.080,29           | 11.516.041,45                                                             | 10.751.945,66          |
| <b>E.1.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                                | <b>8.999.306,11</b>                                     | <b>10.616.596,72</b>   | <b>40.505.996,77</b>                                                      | <b>42.740.588,41</b>   | <b>54.369.735,28</b>                                                    | <b>58.157.476,40</b>   | <b>90.789.417,73</b>                                                      | <b>95.929.886,81</b>   |
| E.2.01.01.01.001        | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                                                                       | 1.404.439,95                                            | 229.891,50             | 3.035.441,30                                                              | 2.033.167,94           | 3.768.407,20                                                            | 4.559.621,74           | 6.347.896,96                                                              | 11.258.298,64          |
| E.2.01.01.02.001        | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                                                                     | 1.674.002,76                                            | 855.300,47             | 2.501.343,21                                                              | 1.617.345,35           | 2.808.667,23                                                            | 2.785.506,51           | 5.800.296,16                                                              | 3.893.440,89           |
|                         | Trasferimenti correnti da altri                                                                                                           | 788.367,44                                              | 44.629,60              | 800.114,64                                                                | 40.009,92              | 841.052,19                                                              | 104.566,36             | 2.207.216,86                                                              | 128.977,49             |
| <b>2.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>                                                                                           | <b>3.866.810,15</b>                                     | <b>1.129.821,57</b>    | <b>6.336.899,15</b>                                                       | <b>3.690.523,21</b>    | <b>7.418.126,62</b>                                                     | <b>7.449.694,61</b>    | <b>14.355.409,98</b>                                                      | <b>15.280.717,02</b>   |
| 3.01.01.01.000          | Vendita di beni                                                                                                                           | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 3.01.02.01.000          | Entrate dalla vendita di servizi                                                                                                          | 1.464.577,17                                            | 2.119.703,53           | 3.149.712,43                                                              | 3.946.747,87           | 3.942.165,81                                                            | 4.993.344,72           | 5.669.337,68                                                              | 6.998.672,99           |
| 3.01.03.01.000          | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento                                                                                         | 1.822.109,24                                            | 2.843.789,04           | 5.399.811,85                                                              | 5.031.615,03           | 8.378.077,90                                                            | 7.347.898,91           | 9.755.635,40                                                              | 10.187.675,78          |
| 3.01.03.02.000          | Fitti, noleggi e locazioni                                                                                                                | 608.423,07                                              | 634.728,19             | 1.088.861,61                                                              | 1.131.506,48           | 1.664.441,59                                                            | 1.720.486,83           | 2.386.480,63                                                              | 2.632.047,02           |
| 3.02.02.01.000          | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie                                                                  | 1.296.538,40                                            | 1.481.324,18           | 2.649.018,26                                                              | 3.425.023,25           | 3.900.895,81                                                            | 5.123.359,87           | 5.745.530,24                                                              | 7.124.580,73           |
| 3.02.03.01.000          | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese                                                                   | 14.887,45                                               | 15.000,00              | 14.887,45                                                                 | 17.700,00              | 48.281,48                                                               | 17.700,00              | 48.281,48                                                                 | 18.100,00              |
| 3.03.03.03.000          | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche                                                | 45,55                                                   | 42,35                  | 45,55                                                                     | 42,35                  | 45,55                                                                   | 42,35                  | 45,55                                                                     | 42,35                  |
| 3.03.03.04.000          | Interessi attivi da depositi bancari o postali                                                                                            | 0,00                                                    | 283.703,10             | 0,00                                                                      | 283.703,10             | 0,00                                                                    | 283.703,10             | 0,00                                                                      | 283.703,10             |
| 3.03.03.99.000          | Altri interessi attivi diversi                                                                                                            | 17.283,74                                               | 230.448,85             | 17.283,74                                                                 | 230.448,85             | 17.283,74                                                               | 230.448,85             | 162.288,77                                                                | 405.641,77             |
| 3.04.02.03.000          | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                   | 1.766.461,42                                                              | 0,00                   | 2.199.717,32                                                            | 2.168.770,47           | 2.294.271,32                                                              | 2.168.770,47           |
| 3.05.01.01.000          | Indennizzi di assicurazione contro i danni                                                                                                | 3.339,85                                                | 25.038,22              | 17.129,45                                                                 | 38.240,27              | 22.706,21                                                               | 53.753,52              | 45.621,07                                                                 | 60.479,43              |
| 3.05.02.01.000          | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)                                            | 79.224,61                                               | 308.297,81             | 95.237,42                                                                 | 593.177,54             | 349.137,38                                                              | 609.520,07             | 384.897,80                                                                | 631.644,84             |
| 3.05.02.02.000          | Entrate per rimborsi di imposte                                                                                                           | 308.742,75                                              | 312.469,20             | 569.823,14                                                                | 730.357,46             | 759.740,99                                                              | 960.214,80             | 1.049.096,31                                                              | 1.438.022,00           |
| 3.05.02.03.000          | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso                                                   | 540.800,67                                              | 1.101.293,88           | 1.744.619,43                                                              | 2.175.970,78           | 4.419.023,88                                                            | 2.811.000,41           | 5.144.493,23                                                              | 3.584.629,08           |
| 3.05.02.04.000          | Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi                                                                            | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 3.05.99.02.000          | Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)                                                                             | 0,00                                                    | 86.177,11              | 0,00                                                                      | 101.970,70             | 0,00                                                                    | 160.967,60             | 31.760,32                                                                 | 187.227,80             |
| 3.05.99.03.000          | Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)                                                                     | 8.359,27                                                | 7.024,77               | 13.318,06                                                                 | 11.616,14              | 28.476,43                                                               | 17.955,64              | 32.554,59                                                                 | 26.620,46              |
| 3.05.99.99.000          | Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                                             | 565.649,76                                              | 471.801,88             | 1.579.673,33                                                              | 1.555.605,78           | 2.160.808,50                                                            | 2.179.722,49           | 3.273.634,23                                                              | 3.350.164,61           |
| <b>3.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                                          | <b>6.729.981,53</b>                                     | <b>9.920.842,11</b>    | <b>18.105.883,14</b>                                                      | <b>19.273.725,60</b>   | <b>27.890.802,59</b>                                                    | <b>28.678.889,63</b>   | <b>36.023.928,62</b>                                                      | <b>39.098.022,43</b>   |
| 4.01.01.01.000          | Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive                                                                                        | 0,00                                                    | 0,00                   | 7.373,52                                                                  | 0,00                   | 7.373,52                                                                | 0,00                   | 7.373,52                                                                  | 0,00                   |
| 4.02.01.01.000          | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali                                                                                  | 595.058,85                                              | 808.400,00             | 616.374,71                                                                | 5.557.954,42           | 955.624,71                                                              | 6.698.160,50           | 1.158.667,75                                                              | 6.809.468,50           |
| 4.02.01.02.000          | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali                                                                                    | 40.618,47                                               | 613.669,96             | 1.418.055,16                                                              | 1.417.172,51           | 1.462.091,19                                                            | 1.710.748,27           | 2.651.979,77                                                              | 2.989.085,26           |
| 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                   |
| 4.02.03.03.000          | Contributi agli investimenti da altre Imprese                                                                                             | 75.169,09                                               | 2.318,00               | 76.236,69                                                                 | 258.626,64             | 76.236,69                                                               | 1.647.164,63           | 76.236,69                                                                 | 1.904.317,54           |
| 4.02.04.01.000          | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private                                                                               | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 480.000,00             | 0,00                                                                    | 480.000,00             | 0,00                                                                      | 480.000,00             |
| 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                   |
| 4.02.05.99.000          | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea                                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 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                   |
| 4.04.01.10.000          | Alienazione di diritti reali                                                                                                              | 78.529,88                                               | 26.991,01              | 137.225,84                                                                | 63.516,32              | 177.985,93                                                              | 157.759,40             | 254.197,57                                                                | 216.373,06             |
| 4.04.02.01.000          | Cessione di Terreni                                                                                                                       | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 900.000,00             |
| E.4.05.01.01.000        | Permessi di costruire                                                                                                                     | 1.408.181,81                                            | 1.991.110,06           | 3.094.175,99                                                              | 3.675.448,34           | 5.953.695,54                                                            | 6.078.282,50           | 7.410.701,20                                                              | 8.729.915,90           |
| E.4.05.03.02.000        | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali | 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.                                                                                                    | 247.932,80                                              | 781.879,88             | 1.019.133,75                                                              | 1.380.126,57           | 1.786.810,29                                                            | 1.717.786,11           | 2.113.142,38                                                              | 2.463.558,45           |
| <b>E.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>                                                                                        | <b>2.445.490,90</b>                                     | <b>4.224.368,91</b>    | <b>6.368.575,66</b>                                                       | <b>12.832.844,80</b>   | <b>10.419.817,87</b>                                                    | <b>18.489.901,41</b>   | <b>13.672.298,88</b>                                                      | <b>24.492.718,71</b>   |
| 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                                                                      | 0,00                   |
| E.5.02.03.99.000        | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese                                                                   | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| E.5.04.03.01.000        | Altre entrate per riduzione di altre attivita' finanziarie verso imprese controllate                                                      | 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                                                                                                              | 248.073,15                                              | 1.730.119,88           | 425.299,75                                                                | 2.569.577,56           | 580.697,14                                                              | 4.411.406,04           | 1.478.621,91                                                              | 5.638.565,43           |
| <b>E.5.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>                                                                    | <b>248.073,15</b>                                       | <b>1.730.119,88</b>    | <b>425.299,75</b>                                                         | <b>2.569.577,56</b>    | <b>580.697,14</b>                                                       | <b>4.411.406,04</b>    | <b>1.478.621,91</b>                                                       | <b>5.638.565,43</b>    |
| E.6.01.02.01.000        | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica                                                              | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 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                   | 3.406.634,19                                                              | 8.685.173,49           |
| <b>E.6.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>                                                                                              | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>            | <b>3.406.634,19</b>                                                       | <b>8.685.173,49</b>    |
| E.7.01.01.01.000        | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                                                                              | 0,00                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   | 0,00                                                                    | 0,00                   | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| <b>E.7.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                                                     | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>            |
| E.9.01.01.01.000        | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici                                                                                                   | 30.913,64                                               | 12.783,73              | 46.730,56                                                                 | 53.262,88              | 79.287,39                                                               | 85.731,90              | 114.807,48                                                                | 120.481,69             |
| E.9.01.01.02.000        | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                                                                      | 2.049.198,93                                            | 2.225.987,03           | 3.845.840,83                                                              | 4.643.170,43           | 5.936.805,97                                                            | 7.190.200,69           | 8.209.501,63                                                              | 9.534.055,91           |
| E.9.01.02.01.000        | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                                                                         | 1.184.251,96                                            | 815.682,57             | 2.586.439,54                                                              | 2.116.577,92           | 3.102.745,16                                                            | 2.441.678,36           | 4.506.476,38                                                              | 3.499.674,82           |
| E.9.01.02.02.000        | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                                                    | 573.134,94                                              | 574.164,79             | 1.179.409,76                                                              | 1.258.631,64           | 1.472.868,44                                                            | 1.865.646,32           | 1.937.916,74                                                              | 2.629.724,33           |
| E.9.01.02.99.000        | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                                                                 | 112.137,75                                              | 100.938,40             | 216.123,56                                                                | 200.853,51             | 318.327,49                                                              | 297.455,90             | 420.152,64                                                                | 397.955,51             |
| E.9.01.03.01.000        | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                                                                           | 39.217,33                                               | 40.191,04              | 71.249,10                                                                 | 70.431,21              | 115.869,54                                                              | 113.311,01             | 164.014,94                                                                | 192.345,81             |
| 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                   | 40,00                                                                   | 0,00                   | 40,00                                                                     | 0,00                   |

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0027030/2026 del 11/02/2026 13:16:32, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»  
DETERMINA Numero 217 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.

|                                         |                                                                                 |                |                |                |                |                |                |                |                |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| E.9.01.03.99.000                        | Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| E.9.01.99.03.000                        | Rimborso di fondi economali e carte aziendali                                   | 53.202,65      | 53.309,52      | 53.202,65      | 54.946,46      | 53.202,65      | 55.309,52      | 53.786,32      | 56.323,95      |
| E.9.01.99.06.000                        | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali      | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 84.612,11      |
| E.9.01.99.99.000                        | Altre entrate per partite di giro diverse                                       | 81.904,03      | 163.607,70     | 241.725,57     | 282.825,59     | 314.655,40     | 1.366.381,69   | 864.442,00     | 1.497.869,75   |
| E.9.02.04.01.000                        | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                     | 39.599,43      | 198.157,35     | 93.920,30      | 257.727,83     | 129.642,27     | 268.860,33     | 176.880,67     | 342.579,02     |
| E.9.02.04.02.000                        | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| E.9.00.00.00.000                        | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                     | 4.163.560,66   | 4.184.822,13   | 8.334.641,87   | 8.938.427,47   | 11.523.444,31  | 13.684.575,72  | 16.448.018,80  | 18.355.622,90  |
| E.0.00.00.99.999                        | Carte contabili                                                                 |                | 0,00           |                | 0,00           |                | 37.970,45      |                |                |
| TOTALE RISCOSSIONI                      |                                                                                 | 26.453.222,50  | 31.806.571,32  | 80.077.296,34  | 90.045.687,05  | 112.202.623,81 | 130.909.914,26 | 176.174.330,11 | 207.480.706,79 |
| di cui riscossioni con vincolo di cassa |                                                                                 | 226.522,65     | 1.328.787,98   | 574.231,41     | 2.649.803,77   | 840.713,23     | 4.559.646,61   | 5.333.462,39   | 14.828.715,18  |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI              |                                                                                 | 120.594.712,75 | 144.720.014,83 | 174.218.786,59 | 202.959.130,56 | 206.344.114,06 | 243.823.357,77 | 270.315.820,36 | 320.394.150,30 |
| di cui con vincolo di cassa             |                                                                                 | 2.405.968,07   | 6.374.578,31   | 2.753.676,83   | 7.695.594,10   | 3.020.158,65   | 9.605.436,94   | 7.512.907,81   | 19.874.505,51  |

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 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                          | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                          | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                          | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                          |
|                  |                                                                                                   | Dati Siope 2023                                         | Pagamenti effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                           | Pagamenti effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                         | Pagamenti effettivi 2025 | Dati Siope 2023                                                           | Pagamenti effettivi 2025 |
| U.1.01.01.01.000 | Ributuzioni in denaro                                                                             | 7.008.410,90                                            | 5.862.703,32             | 13.920.705,74                                                             | 12.875.795,23            | 19.590.134,81                                                           | 19.059.365,98            | 27.299.820,86                                                             | 26.721.327,79            |
| U.1.01.01.02.000 | Altre spese per il personale                                                                      | 220.903,40                                              | 173.805,57               | 389.041,80                                                                | 351.101,87               | 454.040,49                                                              | 526.638,19               | 537.260,23                                                                | 701.231,07               |
| U.1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente                                                   | 2.164.536,57                                            | 2.185.883,44             | 3.726.257,55                                                              | 3.737.365,17             | 5.606.584,03                                                            | 5.695.594,82             | 7.202.430,62                                                              | 7.269.828,61             |
| U.1.01.02.02.000 | Altri contributi sociali                                                                          | 9.828,84                                                | 0,00                     | 19.377,76                                                                 | 437,70                   | 19.629,31                                                               | 437,70                   | 19.706,77                                                                 | 437,70                   |
| U.1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)                                               | 654.708,32                                              | 465.415,14               | 1.102.594,63                                                              | 914.971,73               | 1.632.404,09                                                            | 1.468.490,64             | 2.082.436,64                                                              | 1.922.303,18             |
| U.1.02.01.02.000 | Imposta di registro e di bollo                                                                    | 3.667,00                                                | 25.464,44                | 38.426,97                                                                 | 31.432,65                | 40.489,54                                                               | 42.140,16                | 50.237,24                                                                 | 47.871,06                |
| U.1.02.01.09.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)                                | 2.528,42                                                | 446,39                   | 4.138,14                                                                  | 3.484,34                 | 4.887,47                                                                | 5.695,92                 | 6.668,11                                                                  | 7.091,95                 |
| U.1.02.01.12.000 | Imposta Municipale Propria                                                                        | 0,00                                                    | 0,00                     | 971,00                                                                    | 1.027,00                 | 971,00                                                                  | 1.027,00                 | 1.998,00                                                                  | 2.000,00                 |
| U.1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.                                    | 16.995,39                                               | 18.163,98                | 17.124,59                                                                 | 19.599,64                | 26.905,47                                                               | 21.498,02                | 156.930,97                                                                | 180.005,52               |
| U.1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni                                                                 | 53.854,55                                               | 24.895,10                | 60.995,16                                                                 | 61.272,47                | 68.215,23                                                               | 72.067,37                | 76.016,58                                                                 | 79.225,57                |
| U.1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo                                                                             | 425.505,88                                              | 194.039,55               | 664.426,60                                                                | 352.819,44               | 800.443,03                                                              | 476.895,14               | 1.159.208,21                                                              | 741.511,73               |
| U.1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione                                             | 267.917,55                                              | 344.201,21               | 616.907,72                                                                | 669.782,56               | 877.463,74                                                              | 973.265,08               | 1.168.578,85                                                              | 1.291.144,30             |
| U.1.03.02.02.000 | Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta                                        | 11.491,53                                               | 7.001,15                 | 21.800,20                                                                 | 19.643,91                | 36.765,70                                                               | 40.557,95                | 44.824,90                                                                 | 52.895,58                |
| U.1.03.02.03.000 | Aggi di riscossione                                                                               | 4.541,49                                                | 4.432,06                 | 5.277,70                                                                  | 10.154,80                | 10.599,82                                                               | 18.081,74                | 51.907,10                                                                 | 23.111,72                |
| U.1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente                        | 30.638,68                                               | 42.759,35                | 47.069,46                                                                 | 51.231,35                | 49.094,46                                                               | 59.210,35                | 64.937,66                                                                 | 75.075,55                |
| U.1.03.02.05.000 | Utenze e canoni                                                                                   | 2.242.758,58                                            | 1.071.541,75             | 3.893.939,45                                                              | 2.708.538,34             | 4.824.168,03                                                            | 3.481.845,96             | 5.822.005,50                                                              | 4.618.031,26             |
| U.1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi                                                                         | 187.001,40                                              | 168.807,43               | 312.744,78                                                                | 638.023,05               | 790.366,05                                                              | 770.501,12               | 899.851,43                                                                | 926.388,33               |
| U.1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni                                                              | 971.074,77                                              | 1.489.226,51             | 2.162.502,14                                                              | 3.108.635,42             | 3.009.404,94                                                            | 4.948.071,07             | 3.992.100,04                                                              | 6.112.345,07             |
| U.1.03.02.10.000 | Consulenze                                                                                        | 32.535,87                                               | 78.571,97                | 68.661,79                                                                 | 115.566,57               | 131.055,67                                                              | 130.387,70               | 182.876,31                                                                | 285.235,09               |
| U.1.03.02.11.000 | Prestazioni professionali e specialistiche                                                        | 25.710,48                                               | 15.555,80                | 62.408,27                                                                 | 50.964,11                | 101.463,13                                                              | 74.878,33                | 150.264,27                                                                | 120.340,52               |
| 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                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 147.515,00               |
| U.1.03.02.13.000 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente                                                  | 224.631,03                                              | 347.963,10               | 692.198,43                                                                | 929.132,60               | 1.208.623,71                                                            | 1.416.177,47             | 1.486.973,51                                                              | 1.949.410,92             |
| U.1.03.02.15.000 | Contratti di servizio pubblico                                                                    | 9.739.621,61                                            | 10.123.391,44            | 20.139.577,89                                                             | 18.791.085,73            | 32.622.883,35                                                           | 28.481.627,17            | 43.678.313,08                                                             | 38.566.535,39            |
| U.1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi                                                                            | 48.601,14                                               | 56.009,15                | 79.678,54                                                                 | 80.512,01                | 162.494,67                                                              | 271.281,87               | 228.312,48                                                                | 389.239,08               |
| U.1.03.02.17.000 | Servizi finanziari                                                                                | 9.876,32                                                | 30.878,29                | 14.496,81                                                                 | 35.256,44                | 25.053,92                                                               | 41.609,04                | 56.073,32                                                                 | 73.896,34                |
| U.1.03.02.18.000 | Servizi sanitari                                                                                  | 28.295,30                                               | 16.505,60                | 28.295,30                                                                 | 16.505,60                | 28.295,30                                                               | 25.937,37                | 28.295,30                                                                 | 25.937,37                |
| U.1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni                                                        | 456.378,03                                              | 956.580,95               | 704.858,86                                                                | 1.397.367,05             | 814.454,46                                                              | 2.156.587,62             | 1.002.194,15                                                              | 2.464.601,26             |
| U.1.03.02.99.000 | Altri servizi                                                                                     | 6.292.004,15                                            | 7.694.855,96             | 11.887.596,48                                                             | 15.422.637,83            | 17.835.005,85                                                           | 21.758.776,49            | 23.313.535,13                                                             | 28.388.913,70            |
| U.1.04.01.01.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali                                                 | 0,00                                                    | 169.597,79               | 198.660,00                                                                | 816.438,79               | 249.597,24                                                              | 927.535,76               | 249.597,24                                                                | 927.535,76               |
| U.1.04.01.02.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali                                                   | 4.235,60                                                | 169.004,04               | 121.153,48                                                                | 432.448,44               | 171.213,58                                                              | 458.343,44               | 193.312,58                                                                | 5.547.048,90             |
| U.1.04.01.04.000 | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione                | 258,00                                                  | 2.150,00                 | 258,00                                                                    | 45.768,40                | 6.338,00                                                                | 61.268,40                | 17.338,00                                                                 | 77.357,40                |
| U.1.04.02.01.000 | Interventi previdenziali                                                                          | 2.416,50                                                | 1.920,00                 | 23.556,50                                                                 | 17.110,00                | 45.810,50                                                               | 37.110,00                | 48.426,50                                                                 | 42.760,00                |
| U.1.04.02.02.000 | Interventi assistenziali                                                                          | 571.932,22                                              | 694.168,74               | 1.032.886,23                                                              | 1.202.489,27             | 1.717.507,08                                                            | 1.979.893,83             | 2.154.567,36                                                              | 2.342.168,32             |
| U.1.04.02.03.000 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica         | 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                                                                    | 146.180,03                                              | 94.081,04                | 237.414,45                                                                | 197.835,04               | 345.036,14                                                              | 252.601,83               | 441.168,59                                                                | 454.501,16               |
| U.1.04.03.01.000 | Trasferimenti correnti a imprese controllate                                                      | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     | 0,00                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     |
| U.1.04.03.99.000 | Trasferimenti correnti a altre imprese                                                            | 87.895,73                                               | 225.198,35               | 139.772,79                                                                | 401.332,21               | 451.185,35                                                              | 583.421,26               | 739.576,10                                                                | 846.069,43               |
| U.1.04.04.01.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private                                              | 835.826,04                                              | 334.076,62               | 1.200.981,70                                                              | 1.189.850,81             | 1.901.418,00                                                            | 1.903.254,94             | 2.736.334,96                                                              | 2.840.084,40             |
| U.1.07.05.04.000 | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese                                | 0,00                                                    | 0,00                     | 1.212.763,83                                                              | 1.118.023,78             | 1.212.763,83                                                            | 1.118.083,74             | 2.470.894,50                                                              | 2.136.545,48             |
| 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                                                                      | 0,00                     |
| 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.1.09.02.01.000 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente                                                    | 42.402,48                                               | 110.616,21               | 118.822,82                                                                | 186.035,44               | 263.229,27                                                              | 201.473,28               | 327.536,44                                                                | 239.936,44               |
| U.1.09.99.01.000 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 9.903,00                 | 2.017.899,19                                                            | 9.903,00                 | 2.020.621,52                                                              | 33.142,71                |
| 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                     | 0,00                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     |
| U.1.09.99.04.000 | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                  | 262,08                                                  | 0,00                     | 688,23                                                                    | 4.648,40                 | 688,23                                                                  | 4.648,40                 | 1.243,77                                                                  | 4.877,95                 |
| U.1.09.99.05.000 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                   | 2.400,00                                                | 0,00                     | 2.400,00                                                                  | 0,00                     | 2.400,00                                                                | 0,00                     | 3.945,83                                                                  | 839,50                   |
| U.1.10.01.01.000 | Fondo di riserva                                                                                  | 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                                               | 100.750,44                                              | 243.896,80               | 268.043,57                                                                | 552.958,16               | 381.743,06                                                              | 734.384,62               | 536.499,61                                                                | 1.013.384,55             |
| U.1.10.04.01.000 | Premi di assicurazione contro i danni                                                             | 0,00                                                    | 2.900,00                 | 1.573,02                                                                  | 3.493,99                 | 1.573,02                                                                | 3.493,99                 | 1.573,02                                                                  | 3.493,99                 |
| U.1.10.04.99.000 | Altri premi di assicurazione n.a.c.                                                               | 687.153,27                                              | 997.096,60               | 706.447,27                                                                | 1.031.206,01             | 755.019,59                                                              | 1.076.389,04             | 894.020,79                                                                | 1.155.330,74             |
| U.1.10.05.02.000 | Spese per risarcimento danni                                                                      | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 630,00                   | 0,00                                                                    | 630,00                   | 0,00                                                                      | 630,00                   |
| U.1.10.05.04.000 | Oneri da contenzioso                                                                              | 1.223,56                                                | 25.453,54                | 8.132,56                                                                  | 45.971,29                | 11.968,81                                                               | 114.790,62               | 12.565,56                                                                 | 144.265,49               |
| U.1.10.99.99.000 | Altre spese correnti n.a.c.                                                                       | 519.607,93                                              | 286.245,34               | 1.379.779,63                                                              | 348.990,39               | 1.757.609,45                                                            | 508.498,54               | 2.277.455,45                                                              | 1.362.853,50             |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti                                                                  | 34.136.561,08                                           | 34.755.503,72            | 67.335.407,84                                                             | 69.999.478,03            | 102.064.897,61                                                          | 101.994.371,96           | 135.890.435,08                                                            | 142.356.276,38           |
| U.2.02.01.01.000 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico                                  | 83.694,77                                               | 0,00                     | 121.514,77                                                                | 60.233,89                | 174.157,77                                                              | 218.919,67               | 275.595,02                                                                | 300.836,86               |
| U.2.02.01.03.000 | Mobili e arredi                                                                                   | 52.939,31                                               | 43.826,86                | 92.669,41                                                                 | 44.134,30                | 112.830,39                                                              | 69.094,88                | 203.292,43                                                                | 73.777,14                |
| U.2.02.01.04.000 | Impianti e macchinari                                                                             | 23.060,31                                               | 458.763,40               | 30.868,31                                                                 | 459.013,40               | 52.950,31                                                               | 766.890,84               | 52.985,31                                                                 | 1.103.947,05             |
| U.2.02.01.05.000 | Attrezzature                                                                                      | 42.629,99                                               | 95.507,31                | 65.924,53                                                                 | 181.593,08               | 119.767,62                                                              | 186.786,01               | 217.402,62                                                                | 251.140,62               |
| U.2.02.01.07.000 | Hardware                                                                                          | 16.372,40                                               | 46.871,06                | 62.732,40                                                                 | 219.461,49               | 63.920,68                                                               | 220.876,69               | 150.306,63                                                                | 348.315,91               |
| U.2.02.01.09.000 | Beni immobili                                                                                     | 1.148.382,04                                            | 2.141.135,45             | 2.228.247,54                                                              | 9.193.612,77             | 3.267.713,28                                                            | 19.377.252,68            | 5.972.106,35                                                              | 26.722.216,40            |
| U.2.02.01.10.000 | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico                                           | 111.526,39                                              | 67.528,19                | 144.447,73                                                                | 67.528,19                | 263.368,18                                                              | 246.654,46               | 266.350,51                                                                | 566.603,44               |
| U.2.02.01.99.000 | Altri beni materiali                                                                              | 19.993,92                                               | 0,00                     | 19.993,92                                                                 | 0,00                     | 61.302,72                                                               | 0,00                     | 157.325,92                                                                | 3.763,04                 |
| U.2.02.02.01.000 | Terreni                                                                                           | 0,00                                                    | 0,00                     | 9.856,10                                                                  | 0,00                     | 9.856,10                                                                | 0,00                     | 9.856,10                                                                  | 0,00                     |
| U.2.02.02.02.000 | Patrimonio naturale non prodotto                                                                  | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     | 0,00                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     |
| U.2.02.03.02.000 | Software                                                                                          | 988,20                                                  | 0,00                     | 988,20                                                                    | 0,00                     | 988,20                                                                  | 0,00                     | 58.267,20                                                                 | 0,00                     |
| U.2.02.03.05.000 | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti                                      | 53.738,53                                               | 34.361,70                | 74.407,69                                                                 | 80.247,95                | 126.635,47                                                              | 90.272,36                | 150.065,67                                                                | 144.633,95               |
| U.2.02.03.06.000 | Manutenzione straordinaria su beni di terzi                                                       | 0,00                                                    | 192.218,92               | 0,00                                                                      | 307.122,28               | 0,00                                                                    | 385.623,79               | 0,00                                                                      | 542.626,81               |
| U.2.02.03.99.000 | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.                                                 | 43.157,91                                               | 154.261,04               | 172.484,81                                                                | 155.242,13               | 172.484,81                                                              | 160.204,59               | 205.116,04                                                                | 160.204,59               |
| U.2.03.01.01.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali                                           | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     | 0,00                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     |
| U.2.03.01.02.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali                                             | 0,00                                                    | 99.000,00                | 99.000,00                                                                 | 339.000,00               | 99.000,00                                                               | 382.500,00               | 99.000,00                                                                 | 1.786.500,00             |
| U.2.03.02.01.000 | Contributi agli investimenti a Famiglie                                                           | 48.433,44                                               | 0,00                     | 99.357,92                                                                 | 0,00                     | 134.778,28                                                              | 0,00                     | 173.161,32                                                                | 0,00                     |
| U.2.03.03.01.000 | Contributi agli investimenti a imprese controllate                                                | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     | 30.000,00                                                               | 0,00                     | 30.000,00                                                                 | 0,00                     |
| U.2.03.03.02.000 | Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate                                          | 0,00                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     | 0,00                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                      | 0,00                     |
| U.2.03.03.03.000 | Contributi agli investimenti a altre Imprese                                                      | 0,00                                                    | 38.556,32                | 0,00                                                                      | 172.059,09               | 0,00                                                                    | 172.059,09               | 88.986,19                                                                 | 479.379,09               |

|                                              |                                                                                                               |               |                |               |                |                |                |                |                |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| U.2.03.04.01.000                             | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private                                                    | 0,00          | 191.447,70     | 199.857,80    | 280.084,45     | 346.625,03     | 427.236,23     | 366.865,71     | 538.634,16     |
| U.2.04.21.02.000                             | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali                                         | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| U.2.05.01.99.000                             | Altri accantonamenti in c/capitale                                                                            | 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                              | 53.447,67     | 0,00           | 54.068,67     | 0,00           | 54.068,67      | 0,00           | 352.468,30     | 203.558,84     |
| 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                                                                     | 1.698.364,88  | 3.563.477,95   | 3.476.419,80  | 11.559.333,02  | 5.090.447,51   | 22.704.371,29  | 8.829.151,32   | 33.226.137,90  |
| U.3.01.01.03.000                             | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese                                    | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| U.3.02.03.04.000                             | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese                                        | 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           | 3.406.634,19   | 6.749.160,32   |
| 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           | 3.406.634,19   | 6.749.160,32   |
| U.4.01.02.01.000                             | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica                                   | 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           | 3.406.312,66  | 3.123.491,53   | 3.406.312,66   | 3.123.491,53   | 6.848.035,88   | 6.276.897,49   |
| U.4.00.00.00.000                             | Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti                                                                           | 0,00          | 0,00           | 3.406.312,66  | 3.123.491,53   | 3.406.312,66   | 3.123.491,53   | 6.848.035,88   | 6.276.897,49   |
| 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           | 0,00           |
| 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           | 0,00           |
| U.7.01.01.01.000                             | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici                                                      | 37.218,54     | 41.219,40      | 49.315,80     | 71.971,76      | 75.880,28      | 110.787,20     | 89.073,41      | 121.970,59     |
| U.7.01.01.02.000                             | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                         | 1.900.556,47  | 2.380.529,60   | 3.614.321,91  | 4.653.477,87   | 6.151.111,98   | 7.131.976,29   | 7.814.050,40   | 9.483.150,41   |
| U.7.01.02.01.000                             | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi                      | 1.533.683,86  | 1.139.803,87   | 2.563.030,63  | 1.952.182,69   | 3.492.289,93   | 2.778.753,07   | 4.606.160,41   | 3.625.709,24   |
| U.7.01.02.02.000                             | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 758.034,81    | 656.360,72     | 1.250.062,87  | 1.227.880,80   | 1.729.058,78   | 1.938.690,84   | 2.061.766,94   | 2.532.344,82   |
| U.7.01.02.99.000                             | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                       | 113.586,09    | 104.982,72     | 218.595,53    | 204.710,56     | 321.411,73     | 301.550,86     | 419.750,41     | 396.038,75     |
| U.7.01.03.01.000                             | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                                 | 33.135,86     | 47.541,55      | 65.927,45     | 77.336,08      | 104.900,03     | 108.848,70     | 136.263,25     | 167.956,17     |
| 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           | 40,00          | 0,00           | 40,00          | 0,00           |
| U.7.01.03.99.000                             | Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi                 | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| U.7.01.99.03.000                             | Costituzione fondi economali e carte aziendali                                                                | 38.500,00     | 51.200,00      | 51.000,00     | 58.580,00      | 52.000,00      | 61.080,00      | 55.000,00      | 61.580,00      |
| U.7.01.99.06.000                             | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali                                     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 84.612,11      |
| U.7.01.99.99.000                             | Altre uscite per partite di giro n.a.c.                                                                       | 124.006,57    | 263.751,14     | 247.587,86    | 361.523,98     | 382.706,94     | 1.440.985,20   | 532.710,46     | 1.559.054,75   |
| U.7.02.04.01.000                             | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi                                               | 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                                                   | 31.148,18     | 46.997,10      | 176.008,88    | 99.414,99      | 212.303,05     | 127.728,97     | 240.678,45     | 288.991,47     |
| U.7.02.99.99.000                             | Altre uscite per conto terzi n.a.c.                                                                           | 0,00          | 0,00           | 0,00          | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| U.7.00.00.00.000                             | Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                                                    | 4.569.870,38  | 4.732.386,10   | 8.235.850,93  | 8.707.078,73   | 12.521.702,72  | 14.000.401,13  | 15.955.493,73  | 18.321.408,31  |
| U.0.00.00.99.999                             | Carte contabili                                                                                               |               | 0,00           |               | 0,00           |                | 0,00           |                |                |
| TOTALE PAGAMENTI                             |                                                                                                               | 40.404.796,34 | 43.051.367,77  | 82.453.991,23 | 93.389.381,31  | 123.083.360,50 | 141.822.635,91 | 170.929.750,20 | 206.929.880,40 |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa        |                                                                                                               | 365.715,83    | 869.296,06     | 664.209,82    | 1.825.393,06   | 868.746,63     | 3.759.061,41   | 5.356.255,00   | 11.821.395,04  |
|                                              |                                                                                                               |               |                |               |                |                |                |                |                |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE       |                                                                                                               | 80.189.916,41 | 101.668.647,06 | 91.764.795,36 | 109.569.749,25 | 83.260.753,56  | 102.000.721,86 | 99.386.070,16  | 113.464.269,90 |
| di cui con vincolo di cassa                  |                                                                                                               | 2.040.252,24  | 5.505.282,25   | 2.089.467,01  | 5.870.201,04   | 2.151.412,02   | 5.846.375,53   | 2.156.652,81   | 8.053.110,47   |
| RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE |                                                                                                               |               | 0,00           |               | 0,00           |                | 0,00           |                | 0,00           |