



GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 48 DEL 24/02/2026

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189

SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA

L'anno 2026 il giorno 24 del mese di Febbraio alle ore 13:00 nella sala giunta del palazzo civico si è riunita la Giunta Comunale, convocata anche in modalità a distanza, mediante l'applicativo Microsoft Teams della suite Microsoft Office.

Si dà atto che risultano presenti i seguenti n. 10 amministratori in carica:

	Nome	Qualifica	Presente	Assente
1	PILOTTO PAOLO	SINDACO	X	--
2	LONGONI EGIDIO	VICESINDACO	X	--
3	ABBA' CARLO	ASSESSORE	X	--
4	BETTIN ARIANNA	ASSESSORE	X	--
5	FUMAGALLI ANDREINA LAURA	ASSESSORE	X	--
6	GUIDETTI VIVIANA	ASSESSORE	X	--
7	LAMPERTI MARCO	ASSESSORE	X	--
8	MOCCIA AMBROGIO	ASSESSORE	X	--
9	RIVA EGIDIO	ASSESSORE	X	--
10	ZAPPALA' IRENE	ASSESSORE	X	--

10

0

Assume la Presidenza il Sindaco: **Paolo Pilotto**

Assiste il Segretario Generale: **Franco Andrea Barbera**

IL PRESIDENTE

Constatata la legalità della riunione, invita l'Assessore competente ad illustrare l'argomento segnalato in oggetto.

Su invito del Presidente, l'Assessore LONGONI EGIDIO illustra la seguente:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

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 2026, si considera il 2024);
- 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. 39 del 22/09/2025 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2023-2027 - aggiornamento Sezione Strategica 2026;

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 del 04/12/2025 è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione: Sezione strategica 2023-2027, Sezione operativa 2026-2028;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 22/12/2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2026-2027-2028 e relativi allegati;

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 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che Il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale 2026 presunto come da Bilancio di Previsione approvato 2026-2028 e dato atto che tale dato, con successiva apposita deliberazione di Giunta Comunale di variazione agli stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2026, verrà allineato al Fondo Cassa finale 2025 risultate 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 2024;
- l'evidenza delle quote vincolate di cassa;

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;

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;
- 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;

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 periodiche di propria competenza;

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;

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

Attesa la competenza della Giunta Comunale all'adozione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 48, comma 2, D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'allegato parere in ordine alla regolarità tecnica, espresso sulla proposta in esame dal Dirigente responsabile del SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

Su proposta di: VICESINDACO EGIDIO LONGONI

D E L I B E R A

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di dare atto che il Piano approvato:
 - contiene previsioni di flussi di cassa perfettamente coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio di previsione 2026/2028 e che non emergono situazioni di criticità.;
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
3. di stabilire che il piano sarà aggiornato trimestralmente dal Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario con proprio atto determinativo, da comunicare con la medesima periodicità alla Giunta ed al Collegio Revisori;
4. di demandare al Responsabile del Servizio Finanziario tutti gli adempimenti e tutte le attività discendenti dal presente atto;
5. di trasmettere il presente atto, per l'opportuna conoscenza e per quanto di competenza, al segretario, ai responsabili dei settori, ai revisori dei conti ed al tesoriere comunale;
6. di pubblicare il presente provvedimento:
 - all'Albo Pretorio online come per legge;
 - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
7. di dare atto che al presente provvedimento non è associato alcun Codice Identificativo di Gara (CIG);

8. di dare atto che al presente provvedimento non è associato alcun Codice Unico di Progetto (CUP);
9. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, l'immediata eseguibilità del presente provvedimento, giusta l'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

.....

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta in oggetto, come illustrato dall'Assessore LONGONI EGIDIO;

Ritenuto di approvare la suddetta proposta;

Dato atto che sono stati acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile, di cui all'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267;

Con voti unanimi e favorevoli, espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

1. di approvare la proposta di delibera: "APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189", come sopra riportata;
2. di dichiarare la presente deliberazione, con separata ed unanime votazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 48 DEL 24/02/2026

Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO/PRESIDENTE
Paolo Pilotto

IL SEGRETARIO GENERALE
Franco Andrea Barbera

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE DELIBERA GIUNTA N° 48 DEL 24/02/2026
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da UCA - Provincia di Monza e della Giurisdizione di Monza
Il Sindaco
Il Vice Sindaco
Il Segretario Comunale

COMUNE DI MONZA

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsione di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsione di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsione di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsione di cassa 2026
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	99.386.070,16	118.796.421,98						
	di cui con vincolo di cassa	2.156.652,81	8.053.110,47						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	4.547.131,15	4.386.787,44	20.393.911,95	15.353.756,04	21.623.758,14	21.933.937,20	39.769.950,10	36.556.562,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.030,18	5.755,49	6.029,89	20.144,20	9.286,31	28.777,43	15.012,57	47.962,38
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	3.083.171,48	2.409.785,61	9.149.175,49	8.434.249,62	17.249.084,93	12.048.928,03	23.289.608,94	20.081.546,72
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	114.385,17	31.515,79	208.286,49	110.305,25	330.648,50	157.578,93	459.452,14	262.631,55
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	18.366,28	2.839,21	53.496,50	9.937,22	71.242,62	14.196,03	90.141,75	23.660,05
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	19.695,90	7.851,54	32.530,56	27.480,38	44.419,15	39.257,68	76.224,71	65.429,47
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	28.191,44	3.535,27	33.991,02	12.373,45	46.261,90	17.676,35	55.424,93	29.460,59
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	3.311.883,49	3.659.756,34	6.508.717,52	12.809.147,19	10.316.370,35	18.298.781,70	19.155.746,42	30.497.969,50
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	4.377,35	6.362,78	9.437,11	22.269,72	12.927,26	31.813,89	20.211,02	53.023,15
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.	2.670,33	67,08	2.770,33	234,78	2.770,33	335,40	2.840,33	559,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	7.547.041,05	5.281.068,63	7.556.944,05	5.877.318,31	11.691.823,28	8.517.852,63
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.131.902,77	10.514.256,53	43.945.387,91	42.080.966,48	57.263.713,54	58.448.600,96	94.626.436,19	96.136.657,04
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.566.392,89	785.033,73	2.292.284,54	2.691.544,20	5.132.302,68	5.495.236,08	8.182.186,47	11.214.767,52
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.382.901,75	525.661,68	2.515.079,83	1.802.268,61	4.130.516,32	3.679.631,74	7.698.528,60	7.509.452,53
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da altre imprese	0,00	2.576,00	0,00	8.832,00	0,00	18.032,00	18.300,00	36.800,00
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	1.399,92	28.800,00	4.799,73	28.800,00	9.799,45	33.800,00	19.998,87
E.2.01.05.01.000	Altri trasferimenti correnti dall'UE	583.028,88	9.336,43	583.028,88	32.010,61	585.823,80	65.355,00	585.823,80	133.377,55
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.532.323,52	1.324.007,75	5.419.193,25	4.539.455,15	9.877.442,80	9.268.054,27	16.518.638,87	18.914.396,47
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	0,00	2.184,00	0,00	3.978,00	0,00	5.538,00	0,00	7.800,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	2.039.820,95	1.903.482,89	3.747.566,49	3.467.058,12	4.746.555,08	4.826.688,75	6.627.174,66	6.798.153,17
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	2.762.855,67	2.279.404,89	5.926.158,67	4.151.773,20	8.332.963,29	5.779.919,55	9.924.935,12	8.140.731,76
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	796.909,77	1.154.110,41	1.323.014,00	2.102.129,68	1.803.250,47	2.926.494,26	2.804.998,18	4.121.822,90
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.542.046,38	1.437.329,92	3.293.709,96	3.285.325,54	4.834.654,02	4.927.988,30	6.754.642,47	6.844.428,20
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	15.170,67	5.880,00	15.682,67	13.440,00	29.741,47	20.160,00	39.228,86	28.000,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	35,33	0,00	35,33	0,00	35,33	0,00	35,33	0,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	310.618,92	0,00	310.850,27	0,00	310.850,27	0,00	310.850,27	0,00
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	200.113,07	287.105,31	200.113,07	287.105,31	200.113,07	287.105,31	451.804,68	382.807,08
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	2.181.149,21	2.377.690,95	2.181.191,21	2.377.690,95
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	20.861,19	184.248,66	27.821,53	412.717,00	43.500,95	538.006,09	804.152,75	736.994,65
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	23.621,96	116.856,24	120.733,35	261.757,98	130.777,69	341.220,22	174.897,68	467.424,96
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	283.256,55	186.481,59	644.323,91	417.718,75	939.819,68	544.526,23	1.346.230,96	745.926,34
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	778.427,53	925.629,29	1.808.305,35	2.073.409,61	2.472.230,41	2.702.837,53	3.240.311,63	3.702.517,16
E.3.05.02.04.000	Incassi per azioni di rivalsa e surroga nei confronti di terzi	0,00	1.400,00	0,00	3.136,00	0,00	4.088,00	0,00	5.600,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	3.285,36	35.000,00	7.635,48	78.400,00	47.170,29	102.200,00	117.803,40	140.000,00
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	3.657,40	7.700,00	6.197,84	17.248,00	13.530,36	22.484,00	19.681,20	30.800,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	956.953,09	1.116.000,53	1.429.377,47	2.499.841,19	3.217.695,73	3.258.721,55	4.395.703,09	4.464.002,13
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	9.737.633,84	9.642.813,73	18.861.525,39	19.075.038,37	29.304.037,32	28.665.668,75	39.193.641,49	38.994.699,30
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	1.625,00	0,00	3.250,00	0,00	4.875,00	1.553,16	6.500,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	39.228,01	891.363,64	1.200.715,83	4.679.659,12	2.198.289,35	6.388.106,10	3.151.635,11	7.428.030,35
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	206.448,46	832.325,46	231.698,46	4.369.708,66	531.197,73	5.964.999,12	701.520,01	6.936.045,49
E.4.02.02.01.000	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	720.841,15	152.907,24	720.841,15	802.763,00	724.769,43	1.095.835,20	724.769,43	1.274.226,98
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	31.968,00	0,00	167.832,00	0,00	229.104,00	0,00	266.400,00
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	720,00	0,00	3.780,00	0,00	5.160,00	0,00	6.000,00
E.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
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	24.261,92	131.873,00	72.785,76	131.873,00	169.833,44	131.873,00	1.213.096,00
E.4.04.01.10.000	Alienazione di diritti reali	195.663,30	1.102,65	228.991,89	3.307,96	250.054,41	7.718,56	283.923,20	55.132,60
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	5.652,99	0,00	16.958,96	0,00	39.570,90	0,00	282.649,28
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	3.197.586,87	2.538.961,42	5.521.265,54	4.570.130,56	6.812.426,55	7.109.091,98	9.462.774,72	10.155.845,68
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.	368.212,21	406.762,20	3.585.947,00	732.171,95	3.996.386,39	1.138.934,15	4.887.252,75	1.627.048,78
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.727.980,00	4.887.650,51	11.621.332,87	15.422.347,96	14.644.996,86	22.153.228,45	19.345.301,38	29.250.975,16
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	174.184,91	1.254.251,65	2.474.262,60	1.861.147,61	3.687.708,81	3.155.858,99	4.685.189,89	4.045.973,06
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	174.184,91	1.254.251,65	2.474.262,60	1.861.147,61	3.687.708,81	3.155.858,99	4.685.189,89	4.045.973,06
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	2.000.000,00	0,00	13.763.018,65	8.040.914,75
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	13.763.018,65	8.040.914,75
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
E.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	29.760,45	17.586,62	42.444,68	38.370,81	77.351,71	59.154,99	113.414,15	79.939,18
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.288.647,76	1.378.968,40	4.391.595,52	3.008.658,33	6.387.877,05	4.638.348,25	8.485.554,67	6.268.038,18

E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.088.573,90	965.058,14	2.698.714,02	2.105.581,40	3.347.852,77	3.246.104,65	4.710.483,41	4.386.627,91
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.761,68	563.498,28	807.098,37	1.229.450,80	1.161.804,96	1.895.403,31	1.641.246,00	2.561.355,83
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	101.410,77	176.206,89	206.326,91	384.451,39	311.139,08	592.695,90	412.670,10	800.940,40
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	62.611,81	37.907,74	115.794,26	82.707,80	162.176,94	127.507,86	214.176,94	172.307,92
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.210,00	0,00	2.640,00	0,00	4.070,00	0,00	5.500,00
E.9.01.03.99.000	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	1.100,00	0,00	2.400,00	0,00	3.700,00	0,00	5.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	54.417,33	23.163,80	54.417,33	50.539,20	54.417,33	77.914,60	57.053,81	105.290,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	550.000,00	0,00	1.200.000,00	955.605,43	1.850.000,00	955.605,43	2.500.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	114.038,22	224.735,72	524.297,08	490.332,48	712.756,98	755.929,24	859.848,13	1.021.526,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	68.214,74	100.064,23	113.099,84	129.393,41	149.047,59	134.569,14	202.722,30	172.524,54
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	41.760,00	0,00	54.000,00	0,00	56.160,00	0,00	72.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.108.436,66	4.081.259,83	8.953.788,01	8.778.525,61	13.320.029,84	13.441.557,95	17.652.774,94	18.151.049,96
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI		33.412.461,70	31.704.240,00	91.275.490,03	91.757.481,18	130.097.929,17	135.132.969,37	205.785.001,41	213.534.665,74
di cui riscossioni con vincolo di cassa		282.866,30	1.254.251,65	537.534,97	1.861.147,61	6.011.310,77	3.155.858,99	18.833.080,34	12.086.887,81
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		132.798.531,86	150.500.661,98	190.661.560,19	210.553.903,16	229.483.999,33	253.929.391,35	305.171.071,57	332.331.087,72
di cui con vincolo di cassa		2.439.519,11	9.307.362,12	2.694.187,78	9.914.258,08	8.167.963,58	11.208.969,46	20.989.733,15	20.139.998,28

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa 2026	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa 2026
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	5.941.506,86	9.104.755,13	13.399.080,04	18.588.875,05	19.708.020,12	27.693.630,18	27.342.409,91	37.936.479,70
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	274.083,02	261.482,38	498.559,54	533.859,86	608.417,54	795.342,23	778.285,01	1.089.509,91
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.238.483,17	2.450.943,52	3.823.209,62	5.004.009,68	5.798.923,66	7.454.953,20	7.463.073,16	10.212.264,66
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	2.417,90	14.815,26	2.572,82	30.247,83	2.572,82	45.063,10	3.045,72	61.730,27
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	507.563,56	595.847,99	967.777,63	1.218.779,98	1.562.594,39	1.922.963,97	2.020.936,94	2.708.399,96
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	7.143,49	25.449,59	35.317,30	52.055,98	35.813,53	82.132,76	48.054,55	115.679,95
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.414,81	6.672,15	4.450,58	13.647,58	7.778,98	21.532,85	9.367,95	30.327,96
U.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	654,06	1.027,00	1.337,85	1.027,00	2.110,83	2.000,00	2.973,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	14.475,47	80.706,20	14.706,22	165.080,87	15.800,22	260.460,92	16.404,22	366.846,37
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	56.322,91	13.248,96	62.525,92	26.497,91	65.146,92	38.727,72	73.114,19	50.957,52
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	315.834,30	214.487,72	506.229,52	428.975,44	594.494,59	626.964,11	950.616,90	824.952,77
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	334.991,08	248.329,80	661.987,88	496.659,61	989.623,61	725.887,12	1.387.093,84	955.114,63
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	8.195,43	14.478,51	18.504,06	28.957,01	36.731,03	42.321,79	47.489,28	55.686,56
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	7.472,23	61.157,28	13.624,92	122.314,57	18.985,72	178.767,44	18.985,72	235.220,32
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	42.322,18	38.094,42	95.519,36	76.188,84	113.502,76	111.352,92	144.693,16	146.517,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.305.864,38	1.083.906,47	2.400.788,26	2.167.812,93	3.315.107,50	3.168.341,98	4.466.301,66	4.168.871,02
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	211.157,23	205.374,03	666.201,78	410.748,05	815.291,05	600.324,08	946.250,04	789.900,10
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.071.795,51	1.514.753,18	2.172.076,58	3.029.506,36	3.066.183,50	4.427.740,06	4.426.802,20	5.825.973,76
U.1.03.02.10.000	Consulenze	111.695,38	118.553,86	170.861,22	237.107,71	194.674,50	346.542,04	253.506,12	455.976,37
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	18.084,18	68.797,64	59.528,03	137.595,27	73.743,77	201.100,78	157.454,14	264.606,29
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	130.616,46	0,00	261.232,92	0,00	381.801,96	0,00	502.371,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	573.565,07	476.244,21	959.706,16	952.488,41	1.429.991,09	1.392.098,45	1.709.351,38	1.831.708,49
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	11.335.169,29	8.019.162,34	23.356.503,31	16.038.324,68	31.637.486,86	23.440.628,37	40.178.456,88	30.842.932,07
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	68.050,10	195.994,42	156.847,12	391.988,85	255.433,70	572.906,78	350.081,49	753.824,71
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10.498,58	22.343,49	14.561,80	44.686,99	25.266,92	65.311,75	46.628,50	85.936,51
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	28.295,30	18.174,87	35.369,12	36.349,75	40.085,01	53.126,55	40.085,01	69.903,36
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	408.550,91	544.152,65	809.149,33	1.088.305,31	1.060.177,53	1.590.600,06	1.384.999,87	2.092.894,82
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	7.005.749,06	6.631.362,15	13.629.455,64	13.262.724,30	20.397.610,95	19.383.981,66	25.997.342,34	25.505.239,03
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	33.245,00	117.246,13	203.267,00	297.624,78	278.767,00	423.889,84	996.562,65	901.893,27
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	137.897,07	754.758,77	349.820,73	1.915.926,11	351.102,93	2.728.743,25	378.538,93	5.805.836,71
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	5.529,85	0,00	14.037,32	0,00	19.992,55	0,00	42.537,33
U.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	3.156,00	6.745,41	20.336,00	17.122,97	33.596,00	24.387,27	42.356,00	51.887,80
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	647.255,38	307.578,58	1.204.837,29	780.776,40	1.889.235,28	1.112.014,87	2.210.298,45	2.365.989,08
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	174.238,93	84.915,40	226.204,68	215.554,47	283.713,31	307.001,81	450.702,70	653.195,35
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	240.055,96	136.504,83	549.204,07	346.512,25	644.933,02	493.517,45	872.336,02	1.050.037,12
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	871.809,19	443.911,55	1.222.086,41	1.126.852,40	2.097.352,05	1.604.910,99	3.125.786,29	3.414.704,23
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	553.397,46	400.505,38	1.277.480,72	1.225.075,28	2.511.911,44	2.355.914,00
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/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	69.063,52	75.000,00	183.714,03	135.000,00	346.344,77	144.375,00	526.055,04	187.500,00
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	280.618,64	0,00	505.113,55	9.903,00	540.190,88	33.537,79	701.546,60
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	16.631,09	4.655,58	16.631,09	8.380,05	16.631,09	8.962,00	16.631,09	11.638,96
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	148,68	35.141,79	148,68	63.255,23	788,06	67.647,95	1.103,57	87.854,48
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	2.550,00	18,80	4.590,00	18,80	4.908,75	18,80	6.375,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	273.000,00	0,00	351.000,00	0,00	429.000,00	0,00	650.000,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	28.350,00	0,00	36.450,00	0,00	44.550,00	0,00	67.500,00
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	76.917,97	0,00	98.894,54	0,00	120.871,10	0,00	183.138,03
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	40.623,77	0,00	52.230,57	0,00	63.837,36	0,00	96.723,27
U.1.10.03.01.000	versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	201.474,04	84.067,79	372.298,57	108.087,16	516.933,00	132.106,53	721.983,57	200.161,41
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	1.494,61	0,00	1.921,64	380,00	2.348,68	1.281,02	3.558,60
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	649.158,34	179.564,97	724.832,64	230.869,25	1.078.295,02	282.173,53	1.129.460,05	427.535,65
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	546,99	0,00	703,27	0,00	859,55	0,00	1.302,35
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	9.658,85	11.048,31	14.109,75	14.204,98	44.521,09	17.361,64	48.473,51	26.305,51
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	281.748,53	1.079.572,63	579.393,99	1.388.021,95	853.443,80	1.696.471,27	1.745.146,58	2.570.411,02
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	35.238.241,98	36.190.902,31	70.756.441,95	72.959.993,83	101.593.924,21	107.121.913,20	135.075.013,68	149.846.343,88
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	886,56	7.290,38	886,56	23.859,44	85.725,77	47.718,87	220.473,22	66.276,21
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	12.383,05	21.584,67	20.731,53	70.640,74	37.604,34	141.281,49	68.909,54	196.224,29
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	77.948,00	29.913,41	143.348,96	97.898,42	534.408,53	195.796,84	536.531,00	271.940,05
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	82.718,63	13.323,70	186.589,43	43.604,85	186.589,43	87.209,70	252.176,63	121.124,59
U.2.02.01.07.000	Hardware	75.393,16	16.209,59	260.319,00	53.049,58	387.916,71	106.099,16	586.437,18	147.359,95
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	3.804.499,02	2.889.972,76	5.951.897,06	9.458.092,68	8.886.053,84	18.916.185,36	13.075.014,45	26.272.479,67
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	72.887,26	153.318,92	2.080.500,06	501.771,01	2.080.500,06	1.003.542,03	2.085.575,26	1.393.808,37
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	4.211,20	0,00	13.782,11	34.160,00	27.564,22	34.160,00	38.283,64
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	88.647,43	0,00	290.118,86	0,00	580.237,73	35,00	805.885,73
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	0,00	3.366,65	0,00	11.018,12	0,00	22.036,25	0,00	30.605,90
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	112.190,98	35.230,16	116.429,94	115.298,72	131.575,69	230.597,43	145.629,48	320.274,21
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	11.809,80	0,00	38.650,27	78.501,51	77.300,54	78.501,51	107.361,86
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	17.304,90	0,00	56.634,22	539,99	113.268,44	1.135,04	157.317,28
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	439.529,49	98.999,99	1.025.568,81	98.999,99	1.281.961,01	98.999,99	3.662.745,75

U.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	3.480,00	1.250,00	8.120,00	25.872,63	10.150,00	54.095,53	29.000,00
U.2.03.03.01.000	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.03.02.000	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00	5.400,00	0,00	12.600,00	0,00	15.750,00	0,00	45.000,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	5.909,22	157.518,07	13.788,19	407.518,07	17.235,24	551.660,61	49.243,53
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	17.120,45	19.765,38	73.468,34	46.119,22	73.468,34	57.649,02	106.873,26	164.711,49
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	109.865,54	0,00	111.897,54	0,00	111.897,54	0,00	132.818,47	0,00
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	4.365.892,65	3.766.267,68	9.203.836,48	11.880.615,25	13.161.332,44	22.931.583,33	18.029.026,17	33.879.642,52
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	2.000.000,00	0,00	13.763.018,65	9.225.689,20
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	13.763.018,65	9.225.689,20
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	1.908.546,67	2.261.588,78	3.570.079,29	3.899.291,00	7.232.406,03	7.798.582,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	1.908.546,67	2.261.588,78	3.570.079,29	3.899.291,00	7.232.406,03	7.798.582,00
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	57.957,29	20.988,25	71.657,94	38.747,54	106.818,31	62.157,52	114.167,93	80.724,05
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.904.058,79	1.680.550,61	4.833.518,84	3.102.554,98	6.929.970,34	4.977.015,27	8.768.056,67	6.463.656,20
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.314.253,29	1.140.523,26	2.415.758,97	2.105.581,40	3.586.292,19	3.377.703,49	4.725.253,82	4.386.627,91
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	435.645,19	599.652,52	731.740,60	1.107.050,80	1.281.174,32	1.775.893,99	1.598.682,35	2.306.355,83
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	104.233,24	207.789,69	239.561,22	383.611,73	309.795,90	615.377,15	409.725,00	799.191,10
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	89.419,91	45.190,51	130.322,55	83.428,63	182.355,71	133.833,42	237.519,16	173.809,64
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.430,00	0,00	2.640,00	0,00	4.235,00	0,00	5.500,00
U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	1.300,00	0,00	2.400,00	0,00	3.850,00	0,00	5.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	48.800,00	19.695,00	48.800,00	36.360,00	52.300,00	58.327,50	55.946,00	75.750,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	650.000,00	0,00	1.200.000,00	955.605,43	1.925.000,00	955.605,43	2.500.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	517.376,87	277.982,67	930.089,40	513.198,78	1.027.759,97	823.256,38	1.102.068,41	1.069.164,13
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	11.520,00	0,00	24.480,00	0,00	31.680,00	0,00	72.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.184,37	48.568,19	86.556,62	103.207,40	154.027,99	133.562,52	191.138,76	303.551,19
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	5.506.928,95	4.705.190,69	9.488.006,14	8.703.261,26	14.586.100,16	13.921.892,25	18.158.163,53	18.241.330,05
U.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE PAGAMENTI		45.111.063,58	44.662.360,69	91.356.831,24	95.805.459,11	134.911.436,10	147.874.679,77	192.257.628,06	218.991.587,65
di cui pagamenti con vincolo di cassa		284.560,36	1.254.251,65	697.297,79	1.861.147,61	3.923.975,22	3.155.858,99	15.943.942,82	13.271.662,26
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		87.687.468,28	105.838.301,29	99.304.728,95	114.748.444,05	94.572.563,23	106.054.711,57	112.913.443,51	113.339.500,07
di cui con vincolo di cassa		2.154.958,75	8.053.110,47	1.996.889,99	8.053.110,47	4.243.988,36	8.053.110,47	5.045.790,33	6.868.336,02
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI MONZA
PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA

SETTORE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
UFFICIO 28101

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON
MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267

FAVOREVOLE

Il provvedimento ha riflessi contabili, finanziari o patrimoniali

Monza, 20/02/2026

IL DIRIGENTE DEL SETTORE



SETTORE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
UFFICIO 28101

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267

FAVOREVOLE

Monza, 23/02/2026

IL RAGIONIERE CAPO