COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:31, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026.

COMUNE DI MONZA

28000 - SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
28101 - SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA

Dirigente responsabile: PONTIGGIA LUCA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE 2026 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 48 DEL 24/02/2026 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DEL SETTORE

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;

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;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:31, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026.

- 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 4/12/2025 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 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 24/02/2026 è stato approvato il 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;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:31, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026.

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 470 del 30/12/2025 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione (PEG) 2026/2028 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 65 del 10/03/2026 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2025, variazione al bilancio 2026-2027-2028, determinazione del fondo pluriennale vincolato e conseguenti reimputazioni, in attuazione del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 29/01/2026 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028 e viste le successive modificazioni;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2026 è stato approvato il Rendiconto dell'esercizio 2025 e relativi allegati;
- con deliberazioni di Giunta Comunale n. 122 del 16/04/2026 e n. 285 del 06/08/2026 sono stati variati gli stanziamenti di cassa al bilancio di previsione 2026-2028;

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 e lo stesso è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 24/02/2026;
- 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 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 24/02/2026 contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale 2026, come da 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 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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:31, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026.

delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è rinominata "Incassi effettivi/pagamenti effettivi";

Visto l'aggiornamento a tutto il secondo trimestre 2026 del piano annuale dei flussi di cassa 2026 di cui all'Allegato A, predisposto utilizzando il modello pubblicato sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nonché le relative istruzioni fornite;

Dato atto che:

- a seguito dell'aggiornamento del piano dei flussi di cassa precedentemente approvato è emerso che il fondo di cassa finale del secondo trimestre 2026 è pari ad euro 96.512.658,23;
- l'indicatore di tempestività dei pagamenti registrato dall'Ente nel secondo trimestre 2026 è stato pari a -10,71 giorni, in linea rispetto al dato del secondo trimestre 2025 (-12,61 giorni), il che evidenzia la capacità dell'Ente di evitare 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, 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;
Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 29/01/2026 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 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 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 da effettuarsi anche in sede di verifica ordinarie di cassa;

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 secondo trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di comunicare alla Giunta Comunale ed al Collegio Revisori l'aggiornamento del piano al secondo trimestre 2026;
3. di stabilire che il piano continuerà ad essere aggiornato trimestralmente dal sottoscritto Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario con atto determinativo;
4. di trasmettere il presente atto, per l'opportuna conoscenza e per quanto di competenza, al Segretario, 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)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:31, classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709 Documento firmato digitalmente da LUCA PONTIGGIA.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026.

COPIA CARTACEA ORIGINALE DIGITALE PG N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:21 classifica 16 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1749
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni di originale digitale stampata il giorno 09/10/2026.

Esercizio 2026

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
			Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	**99.386.070,16**	**113.464.269,90**						
	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	4.527.568,10	20.393.911,95	24.568.514,79	21.623.758,14	27.552.808,52	39.769.950,10	36.556.562,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.030,18	2.727,29	6.029,89	6.187,79	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	2.944.642,32	9.149.175,49	9.150.046,31	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	141.395,50	208.286,49	257.872,52	330.648,50	287.101,80	459.452,14	478.503,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	18.366,28	17.864,56	53.496,50	25.924,14	71.242,62	37.813,54	90.141,75	63.022,56
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	19.695,90	3.417,24	32.530,56	7.730,33	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	3.521,17	33.991,02	8.617,96	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	2.533.194,87	6.508.717,52	3.692.988,75	10.316.370,35	18.477.377,36	19.155.746,42	30.507.563,37
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	4.377,35	9.591,44	9.437,11	15.679,46	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	0,00	2.770,33	0,00	2.770,33	0,00	2.840,33	0,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	7.547.041,05	461.102,00	7.556.944,05	5.877.318,32	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**	**10.183.922,49**	**43.945.387,91**	**38.194.664,05**	**57.263.713,54**	**64.398.872,92**	**94.626.436,19**	**96.400.925,87**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.551.095,42	436.140,90	2.245.767,99	3.996.395,87	4.206.104,70	7.448.349,91	6.801.696,92	12.971.284,49
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.365.361,75	2.902.105,74	2.477.579,83	4.026.943,59	4.065.346,32	4.893.084,52	7.616.586,80	7.585.001,91
	Trasferimenti correnti da altri	615.866,35	60.492,10	695.845,43	277.107,92	1.605.991,78	289.528,90	2.100.355,15	424.257,25
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**3.532.323,52**	**3.398.738,74**	**5.419.193,25**	**8.300.447,38**	**9.877.442,80**	**12.630.963,33**	**16.518.638,87**	**20.980.543,65**
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.223.283,92	3.747.566,49	4.353.140,54	4.746.555,08	5.435.503,91	6.627.174,66	7.514.847,43
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	2.762.855,67	2.704.049,70	5.926.158,67	6.422.514,49	8.332.963,29	7.685.390,02	9.924.935,12	10.019.167,66
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	796.909,77	626.414,33	1.323.014,00	1.150.520,30	1.803.250,47	2.977.729,50	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	1.909.705,07	3.293.709,96	3.974.388,73	4.834.654,02	5.997.350,63	6.754.642,47	7.769.628,39
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	15.170,67	0,00	15.682,67	58.186,00	29.741,47	62.218,00	39.228,86	75.600,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	35,33	32,03	35,33	32,03	35,33	32,03	35,33	32,03
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	310.618,92	167.434,49	310.850,27	167.434,49	310.850,27	167.434,49	310.850,27	167.434,49
E.3.03.03.99.000	Altri interessi attivi diversi	200.113,07	116.356,68	200.113,07	116.356,68	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	2.340.000,00	2.181.191,21	2.340.000,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	20.861,19	12.419,16	27.821,53	124.559,88	43.500,95	538.006,10	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	65.590,34	120.733,35	92.712,62	130.777,69	357.491,38	174.897,68	489.714,22
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	283.256,55	290.499,90	644.323,91	611.156,71	939.819,68	611.156,71	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	840.124,84	1.808.305,35	2.156.629,10	2.472.230,41	3.375.559,94	3.240.311,63	4.500.697,58
E.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	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	63.106,31	7.635,48	127.709,87	47.170,29	166.342,49	117.803,40	227.866,42
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	3.657,40	6.610,93	6.197,84	14.619,87	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	796.536,20	1.429.377,47	1.741.120,78	3.217.695,73	3.385.175,46	4.395.703,09	4.577.130,62
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**9.737.633,84**	**9.822.163,90**	**18.861.525,39**	**21.111.082,09**	**29.304.037,32**	**33.418.605,97**	**39.193.641,49**	**43.713.869,81**
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.875,00	1.553,16	6.500,00

COPIA CARTACEA PLORICINALE DIGITALE PC - N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:21 - classifica 1.6 - ARCHIVIO GENERALE
DETERMINA Numero 797(9) del 17/09/2026
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni del documento informatico originale firmato digitalmente

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
			Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	39.228,01	0,00	1.200.715,83	2.693.734,99	2.198.289,35	8.458.724,67	3.151.635,11	9.835.726,35
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	206.448,46	60.650,02	231.698,46	291.215,22	531.197,73	5.177.636,98	701.520,01	6.020.508,11
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	101.716,26	720.841,15	105.301,31	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	0,00	0,00	0,00	0,00	229.104,00	0,00	266.400,00
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	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.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	131.873,00	0,00	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	38.506,25	228.991,89	85.598,39	250.054,41	88.524,95	283.923,20	152.259,68
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	86.000,00	0,00	86.000,00	0,00	86.000,00	0,00	282.649,28
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	3.197.586,87	2.469.087,06	5.521.265,54	5.929.864,12	6.812.426,55	7.844.174,96	9.462.774,72	11.119.994,94
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	936.626,66	3.585.947,00	1.731.621,14	3.996.386,39	2.228.215,32	4.887.252,75	3.183.164,74
E.4.00.00.00.000	**Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**4.727.980,00**	**3.693.086,25**	**11.621.332,87**	**10.923.835,17**	**14.644.996,86**	**25.388.584,52**	**19.345.301,38**	**33.361.026,08**
E.5.03.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.03.99.000	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	595.532,90	2.474.262,60	2.077.215,18	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**	**595.532,90**	**2.474.262,60**	**2.077.215,18**	**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	32.372,72	2.000.000,00	32.372,72	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**	**32.372,72**	**2.000.000,00**	**32.372,72**	**13.763.018,65**	**8.040.914,75**
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	29.760,45	43.958,39	42.444,68	58.831,36	77.351,71	112.233,34	113.414,15	151.666,67
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.288.647,76	2.498.608,25	4.391.595,52	4.758.458,31	6.387.877,05	8.880.000,00	8.485.554,67	12.000.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.088.573,90	850.746,84	2.698.714,02	2.426.805,72	3.347.852,77	5.551.853,00	4.710.483,41	7.502.504,05
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.761,68	597.807,32	807.098,37	1.484.071,14	1.161.804,96	3.182.000,00	1.641.246,00	4.300.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	101.410,77	100.994,23	206.326,91	204.381,33	311.139,08	1.110.000,00	412.670,10	1.500.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	62.611,81	51.310,39	115.794,26	116.541,62	162.176,94	222.000,00	214.176,94	300.000,00
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	10.000,00
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	7.400,00	0,00	10.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	54.417,33	58.565,57	54.417,33	58.565,57	54.417,33	154.338,52	57.053,81	208.565,57
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	303.401,51	955.605,43	3.700.000,00	955.605,43	5.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	114.038,22	380.027,01	524.297,08	450.185,75	712.756,98	1.644.946,88	859.848,13	2.222.901,19
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	68.214,74	54.385,00	113.099,84	135.355,58	149.047,59	548.058,05	202.722,30	702.638,53
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.000,00	0,00	300.000,00
E.9.00.00.00.000	**Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**4.108.436,66**	**4.636.403,00**	**8.953.788,01**	**9.996.597,89**	**13.320.029,84**	**25.354.229,79**	**17.652.774,94**	**34.208.276,01**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	8.533,82	0,00	313.040,26	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI		**33.412.461,70**	**32.338.381,10**	**91.275.490,03**	**90.949.254,74**	**130.097.929,17**	**164.379.488,24**	**205.785.001,41**	**240.751.529,23**
di cui riscossioni con vincolo di cassa		**282.866,30**	**694.906,66**	**537.534,97**	**1.757.001,70**	**6.011.310,77**	**3.883.138,37**	**18.833.080,34**	**12.781.794,47**
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		**132.798.531,86**	**145.802.651,00**	**190.661.560,19**	**204.413.524,64**	**229.483.999,33**	**277.843.758,14**	**305.171.071,57**	**354.215.799,13**
di cui con vincolo di cassa		**2.439.519,11**	**8.748.017,13**	**2.694.187,78**	**9.810.112,17**	**8.167.963,58**	**11.936.248,84**	**20.989.733,15**	**20.834.904,94**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.C. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:21 classifica 1.6 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1709
Riproduzione cartacea di originale digitale, stampato giorno 17/09/2026
Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Esercizio 2026

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
			Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	5.941.506,86	6.088.034,65	13.399.080,04	15.490.209,58	19.708.020,12	24.909.801,33	27.342.409,91	34.121.860,39
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	274.083,02	169.485,18	498.559,54	372.340,50	608.417,54	693.243,29	778.285,01	949.648,34
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.238.483,17	2.176.386,39	3.823.209,62	4.105.298,13	5.798.923,66	7.287.414,57	7.463.073,16	9.962.909,26
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	2.417,90	1.197,88	2.572,82	26.941,79	2.572,82	37.275,48	3.045,72	51.062,30
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	507.563,56	472.704,24	**967.777,63**	1.154.141,60	1.562.594,39	1.920.573,43	2.020.936,94	2.705.033,01
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	7.143,49	19.320,72	35.317,30	70.632,29	35.813,53	80.188,13	48.054,55	112.941,03
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.414,81	1.974,07	4.450,58	3.790,70	7.778,98	11.025,48	9.367,95	15.528,85
U.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	**1.027,00**	1.027,00	1.027,00	1.420,00	2.000,00	2.000,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	14.475,47	14.251,68	14.706,22	21.564,21	15.800,22	263.616,50	16.404,22	369.476,12
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	56.322,91	38.751,64	62.525,92	47.512,78	65.146,92	51.571,49	73.114,19	67.754,39
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	315.834,30	273.924,41	506.229,52	437.890,43	594.494,59	766.452,09	950.616,90	953.613,39
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	334.991,08	375.567,24	661.987,88	665.339,35	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	15.566,01	18.504,06	35.009,90	36.731,03	44.071,90	47.489,28	55.686,56
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	7.472,23	6.350,75	13.624,92	14.188,80	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	51.989,60	95.519,36	102.469,00	113.502,76	179.250,56	144.693,16	235.856,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	1.305.864,38	1.479.588,81	2.400.788,26	2.473.109,31	3.315.107,50	3.697.487,96	4.466.301,66	4.778.986,88
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	211.157,23	184.583,82	666.201,78	704.040,78	815.291,05	829.706,69	946.250,04	942.238,45
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.071.795,51	1.563.092,66	2.172.076,58	2.650.680,16	3.066.183,50	4.682.040,79	4.426.802,20	6.070.185,54
U.1.03.02.10.000	Consulenze	111.695,38	54.689,81	170.861,20	108.056,49	194.674,50	346.189,00	253.506,12	455.180,58
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	18.084,18	56.293,88	59.528,03	100.239,69	73.743,77	203.408,12	157.454,14	265.185,63
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	46.885,00	0,00	107.225,72	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	258.617,95	959.706,16	638.249,76	1.429.991,09	1.399.805,47	1.709.351,38	1.840.327,49
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	11.335.169,29	9.389.737,21	23.356.503,31	18.790.194,29	31.637.486,86	26.570.994,10	40.178.456,88	33.941.272,69
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	68.050,10	125.712,61	156.847,12	324.681,46	255.433,70	573.862,84	350.081,49	753.824,71
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10.498,58	6.522,28	14.561,80	9.903,28	25.266,92	65.311,75	46.628,50	85.936,51
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	28.295,30	16.505,60	35.369,12	16.505,60	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	884.972,06	809.149,35	1.646.562,59	1.060.177,53	2.058.719,12	1.384.999,87	2.402.045,54
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	7.005.749,06	7.852.289,89	13.629.455,64	14.455.263,44	20.397.610,95	21.222.978,21	25.997.342,34	27.460.541,32
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	33.245,00	280.804,96	203.267,00	743.679,96	278.767,00	853.189,56	996.562,65	1.150.394,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	137.897,07	21.623,33	349.820,73	93.337,24	351.102,93	2.734.565,73	378.538,93	5.805.612,75
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unita' locali della amministrazione	0,00	2.100,00	0,00	36.249,00	0,00	36.249,00	0,00	42.537,33
U.1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	3.156,00	11.690,00	20.336,00	24.700,00	33.596,00	24.700,00	42.356,00	51.887,80
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	647.255,38	917.338,32	1.204.837,29	1.645.999,88	1.889.235,28	1.668.237,03	2.210.298,45	2.520.904,69
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	188.062,86	226.204,68	227.816,46	283.713,31	334.297,75	450.702,70	622.898,40
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	303.259,65	549.204,07	542.344,07	644.933,02	704.299,94	872.336,02	1.227.517,90
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	871.809,19	1.091.741,93	1.222.086,41	1.201.918,65	2.097.352,05	1.773.038,25	3.125.786,29	3.532.261,99
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	668,25	553.397,46	1.118.256,35	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 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	69.063,52	54.550,74	183.714,03	62.052,73	346.344,77	144.375,00	526.055,04	187.500,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE R.C. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:21 classifica 1.6 "ARCHIVIO GENERALE"
DETERMINA Numero 1050
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
			Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	9.903,00	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	0,00	16.631,09	0,00	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	12.779,50	148,68	25.074,50	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	1.676,25	18,80	1.676,25	18,80	4.908,75	18,80	6.375,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.000,00	0,00	650.000,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	120.871,10	0,00	183.138,03
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	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	158.304,75	372.298,57	281.905,20	516.933,00	510.034,56	721.983,57	772.779,63
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	5.038,38	0,00	5.038,38	380,00	5.038,38	1.281,02	5.038,38
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	649.158,34	1.010.538,23	724.832,64	1.044.940,41	1.078.295,02	1.044.940,41	1.129.460,05	1.367.636,34
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00	0,00	732,00	0,00	859,55	0,00	1.302,35
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	9.658,85	1.056.483,77	14.109,75	1.264.410,65	44.521,09	1.264.410,65	48.473,51	1.286.397,69
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	281.748,53	1.041.394,93	579.393,99	2.536.654,54	853.443,80	2.936.022,30	1.745.146,58	4.012.592,43
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**35.238.241,98**	**37.783.051,89**	**70.756.441,95**	**75.439.757,90**	**101.593.924,21**	**115.730.742,80**	**135.075.013,68**	**157.042.156,31**
U.2.01.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	886,56	94.220,63	886,56	94.255,63	85.725,77	185.072,85	220.473,22	254.057,87
U.2.01.01.03.000	Mobili e arredi	12.383,05	40.534,64	20.731,53	118.318,95	37.604,34	272.403,30	68.909,54	339.783,17
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	77.948,00	116.634,04	143.348,96	116.634,04	534.408,53	143.634,04	536.531,00	188.286,51
U.2.01.01.05.000	Attrezzature	82.718,63	70.876,86	186.589,43	204.153,41	186.589,43	262.935,93	252.176,63	308.528,92
U.2.01.01.07.000	Hardware	75.393,16	90.251,74	260.319,00	147.340,03	387.916,71	232.380,93	586.437,18	317.943,91
U.2.01.01.09.000	Beni immobili	3.804.499,02	6.365.426,00	5.951.897,06	12.184.790,01	8.886.053,84	23.573.456,64	13.075.014,45	31.591.021,30
U.2.01.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	72.887,26	476.095,68	2.080.500,06	595.406,76	2.080.500,06	1.219.556,81	2.085.575,26	1.626.679,34
U.2.01.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	67.031,20	0,00	67.031,20	34.160,00	71.531,20	34.160,00	73.281,20
U.2.02.01.01.000	Terreni	0,00	111.698,80	0,00	111.733,80	0,00	723.015,84	35,00	1.004.188,66
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	4.941,00	0,00	22.423,60	0,00	22.423,60	0,00	30.605,90
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	112.190,98	144.206,07	116.429,94	194.448,58	131.575,69	432.150,60	145.629,48	600.209,16
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	78.501,51	0,00	157.003,02	78.501,51	157.003,02	78.501,51	157.003,02
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	16.454,45	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	1.857.964,11	98.999,99	1.857.964,11	98.999,99	2.444.081,64	98.999,99	3.712.245,75
U.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	66.361,89	1.250,00	66.361,89	25.872,63	66.361,89	54.095,53	75.996,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00	15.750,00	0,00	45.000,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	38.336,20	157.518,07	38.336,20	407.518,07	42.711,20	551.660,61	51.525,42
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	17.120,45	43.219,58	73.468,34	116.997,92	73.468,34	129.199,84	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	196.000,00	111.897,54	458.741,08	111.897,54	458.741,08	132.818,47	458.741,08
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**	**9.862.299,95**	**9.203.836,48**	**16.568.394,68**	**13.161.332,44**	**30.565.678,85**	**18.029.026,17**	**41.157.126,33**
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	1.936.013,17	0,00	1.968.385,89	2.000.000,00	1.968.385,89	13.763.018,65	9.225.689,20

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
			Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0,00**	**1.936.013,17**	**0,00**	**1.968.385,89**	**2.000.000,00**	**1.968.385,89**	**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	3.395.992,13	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**	**3.395.992,13**	**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	66.816,53	71.657,94	87.148,91	106.818,31	140.157,83	114.167,93	182.023,16
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.904.058,79	2.699.200,85	4.833.518,84	5.078.419,98	6.929.970,34	9.875.947,20	8.768.056,67	12.825.905,45
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.314.253,29	999.822,53	2.415.758,97	2.557.102,10	3.586.292,19	6.128.531,86	4.725.253,82	7.959.132,29
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	435.645,19	754.260,07	731.740,60	1.637.427,14	1.281.174,32	3.594.014,56	1.598.682,35	4.667.551,38
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	104.233,24	102.089,23	239.561,22	204.081,91	309.795,90	1.190.684,60	409.725,00	1.546.343,63
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	89.419,91	71.182,05	130.322,55	135.534,69	182.355,71	257.865,89	237.519,16	334.890,77
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	10.000,00
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	7.700,00	0,00	10.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	48.800,00	52.900,00	48.800,00	54.400,00	52.300,00	115.500,00	55.946,00	150.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	303.401,51	955.605,43	3.850.000,00	955.605,43	5.000.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	517.376,87	225.710,71	930.089,40	390.098,10	1.027.759,97	1.809.682,58	1.102.068,41	2.350.237,12
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.000,00	0,00	300.000,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.184,37	50.662,47	86.556,62	80.721,47	154.027,99	513.663,98	191.138,76	1.167.418,13
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**	**5.022.644,44**	**9.488.006,14**	**10.528.335,81**	**14.586.100,16**	**27.623.448,50**	**18.158.163,53**	**36.503.501,93**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		**45.111.063,58**	**54.604.009,45**	**91.356.831,24**	**107.900.866,41**	**134.911.436,10**	**179.787.547,04**	**192.257.628,06**	**251.727.055,77**
di cui pagamenti con vincolo di cassa		**284.560,36**	**2.642.776,71**	**697.297,79**	**4.448.670,93**	**3.923.975,22**	**4.611.162,60**	**15.943.942,82**	**11.868.465,91**
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		**87.687.468,28**	**91.198.641,55**	**99.304.728,95**	**96.512.658,23**	**94.572.563,23**	**98.056.211,10**	**112.913.443,51**	**102.488.743,36**
di cui con vincolo di cassa		**2.154.958,75**	**6.105.240,42**	**1.996.889,99**	**5.361.441,24**	**4.243.988,36**	**7.325.086,24**	**5.045.790,33**	**8.966.439,03**
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE			**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE P.G. N° 0179008/2026 del 17/09/2026 14:40:21 classifica 16 «ARCHIVIO GENERALE»
DETERMINA Numero 1700 del 17/09/2026 (art. 3 D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii. (originale digitale, stampato il giorno 17/09/2026)