



CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.
(INterventi e RELazioni TErritoriali)
IVREA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 9 del 26/02/2026

COPIA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L.19/10/2024, N. 155.

L'anno DUEMILAVENTISEI il giorno VENTISEI del mese di FEBBRAIO alle ore 12:25 nella sede legale del Consorzio, regolarmente convocato, si è riunito Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

IPPOLITO RITA	Presidente CdA	Presente
FOGLIATO LAURA	Membro CdA	Presente
FRANCHETTO MAURILIO	Membro CdA	Presente

Tot. Presenti n. 3

Assume la Presidenza la Dott.ssa Rita Ippolito

Partecipa alla seduta, con funzioni di Segretario del Consiglio di Amministrazione la Dott.ssa Federica Ricci, Responsabile dell'Area amministrativa, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Patrizia Merlo, Direttore del Consorzio, ai sensi dell'art.22 comma 8 dello Statuto Consortile.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L.19/10/2024, N. 155.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le deliberazioni dell'Assemblea Consortile:

- n. 13 del 23 ottobre 2025 con la quale venivano approvate le Linee di indirizzo per la programmazione triennio 2026-2028;
- n. 19 del 11 dicembre 2025, con la quale sono stati approvati il Piano Programma 2026/2028 e il Bilancio di Previsione finanziario 2026/2028;

RICHIAMATA altresì la deliberazione del C.d.A.:

- n. 3 del 28 gennaio 2026 con la quale è stato approvato il prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto esercizio 2025;

VISTI:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 19/10/2024, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;
- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il Piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere preventivo dell'Organo di revisione;

CONSIDERATO CHE:

- tale adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere;
- il Piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'esercizio 2026, sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel bilancio di previsione 2026/2028;
- il Servizio Finanziario 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 dei progetti con finanziamenti vincolati, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui;
- è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 01 gennaio 2026, distinta in fondi liberi e vincolati;
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'Ente;
- il Piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;
- il Piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente al Revisore dei conti per le verifiche di propria competenza;

RICHIAMATI:

- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 35 del 30/11/2015;
- lo Statuto consortile;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento, espressi ai sensi e per gli effetti dell'art.147-bis del T.U.E.L. n.267/2000 e s.m.i.;

CON il voto consultivo favorevole del Direttore espresso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto consortile;

DELIBERA

Per le motivazioni sopra espresse e che qui si intendono integralmente riportate,

DI APPROVARE il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 19/10/2024, n. 155, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

DI DARE ATTO che il Piano approvato costituisce strumento di programmazione finanziaria e sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale, con determina del Responsabile del servizio finanziario;

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 co. 4 del TUEL 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente CdA
F.to Dott.ssa Rita IPPOLITO

Il Segretario
F.to Dott.ssa Federica RICCI

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Consorzio per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal _____

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Francesca MATTIS

COMUNICAZIONE AI COMUNI DEL CONSORZIO

Si attesta che del presente verbale viene data comunicazione ai Comuni consorziati, contestualmente alla pubblicazione.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Francesca MATTIS

ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di legge in data 26/02/2026

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra Francesca MATTIS

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo

Ivrea, li _____

IL RESPONSABILE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
per il Consiglio di Amministrazione

Ufficio proponente: Direzione

Proposta n. 100 /2026

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L.19/10/2024, N. 155.

Parere tecnico

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 23.02.2026

Il Direttore

Dott.ssa Patrizia MERLO

F.to in originale

Parere contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 23.02.2026

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia CARLOTTO

F.to in originale

**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	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	390.936,42	366.898,16						
	di cui con vincolo di cassa		0,00						
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	222.549,58	32.251,21	445.099,15	32.251,21	667.648,73	145.478,22	890.198,30
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.246.501,75	1.246.122,27	1.675.055,37	2.492.244,55	2.214.149,98	3.738.366,82	2.800.982,52	4.984.489,09
	Trasferimenti correnti da altri	1.076.906,71	1.584.847,01	1.609.535,70	3.169.694,03	3.242.778,38	4.754.541,04	4.985.601,29	6.339.387,86
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.323.408,46	3.053.518,86	3.316.842,28	6.107.037,72	5.489.179,57	9.160.556,58	7.932.062,03	12.214.075,25
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	28.813,34	58.117,02	128.126,84	116.234,04	229.868,03	174.351,06	290.562,30	232.468,05
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	18.996,07	0,00	37.992,14	2.704,42	56.988,21	5.011,13	75.984,25
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	4.650,03	9.265,23	6.250,03	18.530,46	9.250,03	27.795,69	20.042,78	37.060,92
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	33.463,37	86.378,32	134.376,87	172.756,64	241.822,48	259.134,96	315.616,21	345.513,22
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	1.578,85	3.574,60	3.157,70	3.574,60	4.736,55	3.574,60	6.315,40
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	1.578,85	3.574,60	3.157,70	3.574,60	4.736,55	3.574,60	6.315,40
E.5.03.03.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	2.361,81	0,00	4.723,62	0,00	7.085,43	0,00	9.447,22
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	2.361,81	0,00	4.723,62	0,00	7.085,43	0,00	9.447,22
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	40.711,39	167.943,24	116.419,30	335.886,48	165.380,64	503.829,72	236.091,43	671.772,94
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	53.053,45	90.880,93	106.429,64	181.761,86	180.876,54	272.642,79	263.828,52	363.523,70
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	15.767,49	65.553,16	29.261,70	131.106,32	51.379,63	196.659,48	76.465,25	262.212,63
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.417,91	15.392,96	6.907,40	30.785,92	10.454,32	46.178,88	14.510,33	61.571,83

**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	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	15.000,00	0,00	20.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	3.500,00	0,00	7.000,00	0,00	10.500,00	3.500,00	14.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	21.777,77	0,00	27.290,86	0,00	30.778,26	0,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	24.222,55	32.058,93	51.484,11	64.117,86	63.579,72	96.176,79	82.618,96	128.235,72
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	5.695,26	0,00	11.390,52	0,00	17.085,78	0,00	22.781,04
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	137.172,79	386.024,48	332.279,92	772.048,96	498.961,71	1.158.073,44	707.792,75	1.544.097,86
E.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE RISCOSSIONI		2.494.044,62	3.529.862,32	3.787.073,67	7.059.724,64	6.233.538,36	10.589.586,96	8.959.045,59	14.119.448,95
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.884.981,04	3.896.760,48	4.178.010,09	7.426.622,80	6.624.474,78	10.956.485,12	9.349.982,01	14.486.347,11
di cui con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	278.484,84	502.436,69	555.961,57	1.004.873,38	870.974,45	1.507.310,07	1.260.629,51	2.009.746,68
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	24.651,71	48.544,27	64.697,35	97.088,54	127.661,30	145.632,81	160.861,56	194.177,08
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	56.190,38	141.568,43	149.437,66	283.136,86	251.140,31	424.705,29	343.444,16	566.273,67
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	16.815,93	44.647,63	41.841,08	89.295,26	72.292,99	133.942,89	100.223,15	178.590,43
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	1.525,00	0,00	3.050,00	0,00	4.575,00	6.100,00	6.100,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	725,00	14,20	1.450,00	16,20	2.175,00	1.243,72	2.900,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	3.735,54	4.049,82	6.241,46	8.099,64	8.410,24	12.149,46	13.076,50	16.199,25
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	1.771,00	0,00	3.542,00	2.916,00	5.313,00	2.916,00	7.084,00
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	0,00	150,00	0,00	300,00	0,00	450,00	280,90	600,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	2.400,00	3.379,25	2.665,00	6.758,50	4.275,69	10.137,75	8.033,21	13.517,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	14.073,46	13.877,84	24.334,92	27.755,68	33.462,11	41.633,52	46.915,98	55.511,32
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	27.764,16	52.118,65	42.785,11	104.237,30	86.497,78	156.355,95	126.577,17	208.474,55
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	695,66	3.582,19	3.806,07	7.164,38	5.359,69	10.746,57	11.979,86	14.328,75
U.1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	4.581,61	0,00	9.163,22	6.659,09	13.744,83	6.659,09	18.326,45
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	2.125,00	2.750,00	3.000,00	5.500,00	7.880,66	8.250,00	7.880,66	11.000,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	332.105,15	487.058,85	908.311,24	974.117,70	1.386.009,10	1.461.176,55	1.924.143,16	1.948.235,37
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	459,49	3.370,53	1.752,39	6.741,06	2.180,08	10.111,59	12.994,63	13.482,11
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10,83	1.577,78	55,69	3.155,56	112,21	4.733,34	3.692,12	6.311,10
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	24.049,70	34.157,89	50.935,54	68.315,78	72.345,29	102.473,67	86.061,55	136.631,55
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	531.601,81	1.265.894,12	1.615.984,35	2.531.788,24	2.323.627,77	3.797.682,36	3.277.973,19	5.063.576,34
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.000,00	14.347,97	2.000,00	28.695,94	5.286,84	43.043,91	6.325,55	57.391,86

**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	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	41.540,83	47.495,34	82.281,66	94.990,68	122.622,49	142.486,02	163.463,32	189.981,34
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	231.216,69	267.617,39	473.786,16	535.234,78	687.615,07	802.852,17	923.878,47	1.070.469,52
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	1.531,00	0,00	1.531,00	0,00	1.531,00	0,00	1.531,00	0,00
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	229.765,34	69.543,32	296.325,47	139.086,64	315.178,48	208.629,96	366.063,72	278.173,27
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.05.02.000	Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.639,34	0,00	3.278,68	3.307,74	4.918,02	6.343,77	6.557,37
U.1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	875,00	0,00	1.750,00	0,00	2.625,00	0,00	3.500,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	10.250,00	0,00	20.500,00	0,00	30.750,00	0,00	41.000,00
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.1.10.01.99.000	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	1.750,36	1.875,00	7.034,14	3.750,00	9.886,54	5.625,00	14.073,73	7.500,00
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	69,00	8.250,75	6.369,00	16.501,50	29.000,00	24.752,25	29.000,00	33.003,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.823.036,88	3.039.660,66	4.341.151,06	6.079.321,32	6.436.249,12	9.118.981,98	8.912.365,68	12.158.642,01
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	250,00	0,00	500,00	0,00	750,00	0,00	1.000,01
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	2.079,99	585,20	2.079,99	1.170,40	2.079,99	1.755,60	2.848,59	2.340,78
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	1.634,80	0,00	1.634,80	0,00	1.634,80	0,00	1.712,88	0,00
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0,00	1.512,80	0,00	3.025,60	0,00	4.538,40	0,00	6.051,20
U.2.02.01.07.000	Hardware	4.065,88	86,93	5.072,38	173,86	10.659,98	260,79	13.068,10	347,70
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	750,00	0,00	1.500,00	0,00	2.250,00	0,00	3.000,00
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	41.202,63	8.125,00	55.778,30	16.250,00	77.622,40	24.375,00	77.622,40	32.500,00

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	2.362,56	0,00	4.725,12	0,00	7.087,68	0,00	9.450,22
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	48.983,30	13.672,49	64.565,47	27.344,98	91.997,17	41.017,47	95.251,97	54.689,91
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.01.02.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	0,00	10.990,10	0,00	21.980,20	13.531,51	32.970,30	27.334,73	43.960,38
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	10.990,10	0,00	21.980,20	13.531,51	32.970,30	27.334,73	43.960,38
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.492,30	0,00	578.330,50	0,00	997.144,44	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.492,30	0,00	578.330,50	0,00	997.144,44	0,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	24.415,95	172.811,59	105.568,39	345.623,18	143.500,63	518.434,77	236.083,40	691.246,37
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	36.627,54	90.880,93	88.523,42	181.761,86	164.420,15	272.642,79	229.632,44	363.523,70
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	11.188,02	65.553,16	24.531,43	131.106,32	46.050,65	196.659,48	62.781,95	262.212,63
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.417,91	15.392,96	6.907,40	30.785,92	10.454,32	46.178,88	14.510,33	61.571,83
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	15.000,00	0,00	20.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.500,00	2.687,50	2.500,00	5.375,00	3.100,00	8.062,50	3.500,00	10.750,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	21.777,77	0,00	27.290,86	0,00	30.778,26	0,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	780,00	33.729,39	45.024,48	67.458,78	52.833,28	101.188,17	76.630,80	134.917,55
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	3.125,00	0,00	6.250,00	0,00	9.375,00	0,00	12.500,00
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	612,60	0,00	1.225,20	0,00	1.837,80	0,00	2.450,38

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	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	78.929,42	389.793,13	294.832,89	779.586,26	447.649,89	1.169.379,39	653.917,18	1.559.172,46
U.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE PAGAMENTI		1.950.949,60	3.454.116,38	4.752.041,72	6.908.232,76	7.567.758,19	10.362.349,14	10.686.014,00	13.816.464,76
di cui pagamenti con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		934.031,44	442.644,10	-574.031,63	518.390,04	-943.283,41	594.135,98	-1.336.031,99	669.882,35
di cui con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00