



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

**Determinazione del Responsabile dell' AREA FINANZIARIA
n. 339 del 20/10/2026**

**OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI
DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155 - 3 TRIMESTRE 2026**

Il giorno **20/10/2026** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA

RICHIAMATA la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 19 dell'11.12.2025, immediatamente esecutiva, ad oggetto: "Approvazione del Piano programma 2026/2028 e del Bilancio di previsione finanziario 2026/2028.";

VISTA la deliberazione del C.d.A. n. 1 del 28.01.2026 immediatamente esecutiva, ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2026 e Piano della performance 2026-2028.";

VISTA la deliberazione del C.d.A. n. 2 del 28.01.2026 immediatamente esecutiva, ad oggetto: "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028.";

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale n. 38 del 03.02.2025, ad oggetto: "Attribuzione della funzione di Responsabile di Area Funzionale e conferimento dell'incarico di Elevata Qualificazione - Triennio 2025-2027";

RICHIAMATA la determinazione dirigenziale n. 19 del 29.01.2026 ad oggetto: "Piano Esecutivo di Gestione anno 2026 e Piano della performance 2026-2028 - Sottoassegnazione di obiettivi e dotazioni ai Centri di responsabilità di secondo livello.";

VISTO il D.Lgs 267/2000;

VISTA la L.R. 1/2004;

ADOTTA

la seguente determinazione.

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA

VISTE le linee guida del progetto PEG 1.03.02 “Programmazione ed amministrazione economico finanziaria - Garantire la gestione finanziaria dell’Ente ed il controllo di gestione atto a valutare l’efficienza e l’efficacia dei servizi erogati” - Servizio Sistema di bilancio e gestione finanziaria

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 9 del 26 febbraio 2026, ad oggetto: “ Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell’anno 2026 ai sensi dell’art. 6 deL DL 19/10/24, n. 155”;

PREMESSO CHE il Piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'esercizio 2026, sulla base dei crono-programmi 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;

DATO ATTO CHE:

- 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;
 - Crono-programmi 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;

VISTO l’aggiornamento relativo al 3 trimestre 2026, effettuato attraverso la rilevazione dei dati SIOPE riguardanti le riscossioni e i pagamenti effettivi dell’ente nel periodo 01/01/2026 – 30/09/2026, così come rappresentato nell’Allegato A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DATO ATTO che, a partire dal mese di maggio l’ente è nella necessità di ricorrere all’anticipazione di Tesoreria, autorizzata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 15 aprile 2026 e che tale situazione risulta ben evidenziata dall’aggiornamento trimestrale del terzo trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa;

DATO ATTO, altresì, che dalla stampa della situazione di cassa al 30 settembre 2026 si evidenzia un saldo di cassa pari a € -14.016,03 e un saldo di tesoreria pari a € -6.838,18 e che tale situazione è

da considerarsi in stato di costante aggiornamento, con mutamenti di saldo positivo o negativo che possono modificarsi anche da un giorno all'altro;

VERIFICATO che, alla data del 30 settembre 2026, risultano pervenuti i principali Fondi Regionali riferiti all'annualità 2025 (spesi nel corso dell'esercizio 2025) ma non risulta ancora assegnato né liquidato il Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza 2025, stanziato a bilancio nell'esercizio 2026 per un valore pari al 60% del suo ammontare presunto, e cioè per € 675.000,00;

VERIFICATO, altresì, che per la realizzazione delle attività e dei servizi erogati nel corso del 2026, sono stati impegnati e sono in corso di spesa i Fondi Regionali assegnati per l'annualità 2026, anticipati per cassa dal Consorzio IN.RE.TE.;

VISTO che l'ente, pur nella situazione di criticità della liquidità di cassa sopra rappresentata, ha rispettato i termini di legge con riferimento ai tempi di pagamento dei fornitori, realizzando nel secondo trimestre 2026 un Indice di Tempestività dei Pagamenti pari a -12,00 ovvero un tempo medio per i pagamenti della fatture pari a 18 giorni, dalla data di emissione;

RITENUTO, pertanto, che non vi siano specifici interventi da attuare relativamente alla gestione della liquidità dell'ente, in quanto la criticità è determinata principalmente dai ritardi dei trasferimenti regionali e dal cronico rinvio all'esercizio successivo della liquidazione dei Fondi di competenza;

VISTI:

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

ACCERTATA la regolarità tecnica e la conformità sotto il profilo normativo;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono integralmente richiamate e riportate,

DI APPROVARE l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026 al terzo trimestre 2026, di cui all'allegato A parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DI TRASMETTERE il presente provvedimento all'Organo di Revisione ;

DI COMUNICARE il presente atto di aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, al Consiglio di Amministrazione;

DI DARE ATTO CHE successivamente alla pubblicazione sull'apposita sezione dell'albo pretorio, in attuazione di quanto previsto dagli artt. 20, 23 e 28 del D. Lgs. 36/2023, si procederà alla pubblicazione delle informazioni relative al presente atto nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito del Consorzio;

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA

Dott.ssa CARLOTTO MARIA GRAZIA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.1.00.00.00.000	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	390.936,42	366.898,16						
	di cui con vincolo di cassa		0,00						
	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	133.311,15	32.251,21	139.619,71	32.251,21	139.619,71	145.478,22	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.246.501,75	513.410,20	1.675.055,37	1.181.131,20	2.214.149,98	2.484.116,24	2.800.982,52	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	1.076.906,71	1.380.624,76	1.609.535,70	2.117.182,07	3.242.778,38	2.870.791,23	4.985.601,29	12.453.384,06
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.323.408,46	2.027.346,11	3.316.842,28	3.437.932,98	5.489.179,57	5.494.527,18	7.932.062,03	12.453.384,06
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	28.813,34	60.741,56	128.126,84	91.681,50	229.868,03	106.769,24	290.562,30	250.593,32
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	10.249,85	0,00	12.140,16	2.704,42	12.140,16	5.011,13	121.107,67
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	4.650,03	4.257,20	6.250,03	5.647,18	9.250,03	9.766,41	20.042,78	23.510,92
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	33.463,37	75.248,61	134.376,87	109.468,84	241.822,48	128.675,81	315.616,21	395.211,91
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	2.800,00	3.574,60	2.800,00	3.574,60	2.800,00	3.574,60	6.315,40
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	2.800,00	3.574,60	2.800,00	3.574,60	2.800,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.447,22
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	62.643,29	116.419,30	119.845,58	165.380,64	175.860,96	236.091,43	590.000,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	53.053,45	40.333,09	106.429,64	102.657,68	180.876,54	165.554,09	263.828,52	350.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	15.767,49	31.175,96	29.261,70	71.925,75	51.379,63	108.785,31	76.465,25	250.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.417,91	5.041,50	6.907,40	10.818,62	10.454,32	16.510,84	14.510,33	60.000,00

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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	10.000,00
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	3.000.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	24.222,55	11.054,07	51.484,11	22.425,59	63.579,72	33.586,28	82.618,96	104.599,64
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.923,81	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	150.247,91	332.279,92	327.673,22	498.961,71	502.221,29	707.792,75	4.407.380,68
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00		20.275,96		
TOTALE RISCOSSIONI		2.494.044,62	2.255.642,63	3.787.073,67	3.877.875,04	6.233.538,36	6.148.500,24	8.959.045,59	17.271.739,27
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.884.981,04	2.622.540,79	4.178.010,09	4.244.773,20	6.624.474,78	6.515.398,40	9.349.982,01	17.638.637,43
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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	278.484,84	289.694,48	555.961,57	677.882,05	870.974,45	1.001.445,16	1.260.629,51	1.801.316,49
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	24.651,71	29.575,33	64.697,35	59.930,50	127.661,30	127.935,93	160.861,56	225.366,60
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	56.190,38	98.734,53	149.437,66	183.392,54	251.140,31	288.262,46	343.444,16	538.157,87
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	25.548,01	41.841,08	50.909,04	72.292,99	83.754,73	100.223,15	165.917,44
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	2.974,00	0,00	2.974,00	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	0,00	14,20	0,00	16,20	133,70	1.243,72	2.000,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	3.735,54	4.016,72	6.241,46	8.137,64	8.410,24	9.769,25	13.076,50	16.487,80
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	2.916,00	0,00	2.916,00	7.084,00
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,90	300,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	2.400,00	4.087,50	2.665,00	4.087,50	4.275,69	4.267,83	8.033,21	13.297,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	14.073,46	15.351,71	24.334,92	28.525,93	33.462,11	38.678,41	46.915,98	59.463,09
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	27.764,16	23.918,37	42.785,11	99.124,15	86.497,78	118.107,45	126.577,17	203.862,52
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	695,66	344,89	3.806,07	3.313,49	5.359,69	3.681,85	11.979,86	21.035,82
U.1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	1.917,92	0,00	8.796,40	6.659,09	8.796,40	6.659,09	19.125,92
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	2.125,00	3.000,00	3.000,00	7.880,00	7.880,66	7.880,00	7.880,66	13.000,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	332.105,15	384.665,13	908.311,24	731.492,24	1.386.009,10	1.142.323,52	1.924.143,16	1.930.814,92
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	459,49	4.551,83	1.752,39	5.019,80	2.180,08	16.383,01	12.994,63	37.698,34
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	10,83	580,83	55,69	1.557,59	112,21	1.558,19	3.692,12	5.028,05
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	24.049,70	44.027,97	50.935,54	57.237,52	72.345,29	76.807,69	86.061,55	129.536,60
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	531.601,81	823.388,62	1.615.984,35	1.789.057,53	2.323.627,77	2.757.877,76	3.277.973,19	5.146.907,08
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.000,00	83.128,30	2.000,00	83.128,30	5.286,84	83.128,30	6.325,55	398.927,40

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	41.540,83	34.900,00	82.281,66	69.350,00	122.622,49	105.000,00	163.463,32	178.108,05
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	231.216,69	229.435,21	473.786,16	476.793,25	687.615,07	744.547,05	923.878,47	1.261.838,54
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	9.584,59	296.325,47	92.923,66	315.178,48	92.923,66	366.063,72	363.488,86
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	0,00	0,00	2.187,72	3.307,74	2.187,72	6.343,77	4.081,24
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	4.500,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	107,71	7.034,14	3.654,67	9.886,54	5.554,75	14.073,73	8.500,00
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	69,00	199,10	6.369,00	5.599,10	29.000,00	24.535,26	29.000,00	33.199,10
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	2.110.758,75	4.341.151,06	4.452.954,62	6.436.249,12	6.748.514,08	8.912.365,68	12.636.142,73
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	1.000,01
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	2.079,99	4.218,76	2.079,99	4.218,76	2.079,99	4.678,55	2.848,59	9.936,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.051,20
U.2.02.01.07.000	Hardware	4.065,88	2.742,14	5.072,38	4.650,38	10.659,98	5.415,09	13.068,10	8.089,84
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	351,36	0,00	351,36	0,00	351,36	0,00	3.035,42
U.2.02.03.06.000	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	41.202,63	0,00	55.778,30	146,40	77.622,40	146,40	77.622,40	94.108,80

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

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
U.2.04.01.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	10.712,26	64.565,47	12.766,90	91.997,17	13.991,40	95.251,97	134.472,43
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	0,00	0,00	14.651,53	13.531,51	14.651,53	27.334,73	29.597,26
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	14.651,53	13.531,51	14.651,53	27.334,73	29.597,26
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.492,30	713.575,66	578.330,50	2.396.727,76	997.144,44	5.000.000,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.492,30	713.575,66	578.330,50	2.396.727,76	997.144,44	5.000.000,00
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	24.415,95	17.019,06	105.568,39	103.518,47	143.500,63	159.227,25	236.083,40	590.012,88
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	36.627,54	40.333,09	88.523,42	87.056,13	164.420,15	152.321,92	229.632,44	350.000,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	11.188,02	31.175,96	24.531,43	61.131,77	46.050,65	98.072,12	62.781,95	250.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	3.417,91	5.041,50	6.907,40	10.818,62	10.454,32	16.510,84	14.510,33	60.000,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00	3.100,00	2.500,00	3.500,00	10.000,00
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	3.000.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	780,00	4.236,91	45.024,48	16.279,58	52.833,28	26.307,69	76.630,80	104.763,40
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
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	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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	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	97.806,52	294.832,89	281.304,57	447.649,89	454.939,82	653.917,18	4.399.726,66
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		0,00		0,00		13.567,78		
TOTALE PAGAMENTI		1.950.949,60	2.219.277,53	4.752.041,72	5.475.253,28	7.567.758,19	9.642.392,37	10.686.014,00	22.199.939,08
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	403.263,26	-574.031,63	-1.230.480,08	-943.283,41	-3.126.993,97	-1.336.031,99	-4.561.301,65
di cui con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		1.230.480,08		3.126.993,97		4.561.301,65