



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
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa	28.496.365,72	28.294.437,82						
			4.377.596,15						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	1.903.998,21	1.446.076,59	6.972.611,29	2.358.647,97	7.693.834,36	9.108.282,73	13.370.823,48	14.000.000,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	333,83	0,00	333,83	0,00	333,83	0,00	333,83	0,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	826.281,59	468.663,49	2.439.972,87	2.172.140,53	4.573.108,98	4.586.222,24	6.191.251,95	6.500.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	18.901,51	947,32	27.078,20	10.322,86	71.624,93	19.855,81	113.526,34	26.000,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	48.737,03	8.903,62	48.737,03	8.903,62	48.737,03	8.903,62	48.737,03	10.000,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.413.809,87	2.390.121,28	3.859.107,27	3.954.105,96	6.449.804,40	6.451.746,14	7.853.213,44	9.000.000,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	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.	2.022,62	2.351,92	4.201,46	12.284,58	44.250,42	20.241,55	45.291,27	50.000,00
E.1.01.04.99.000	Altre partecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	157.435,54	4.182,38	157.435,54	5.000,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	836.083,58	0,00	2.647.158,54	271.909,19	2.647.158,54	1.941.718,16	3.619.582,98	2.771.022,19
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.050.168,24	4.317.064,22	15.999.200,49	8.788.314,71	21.686.288,03	22.141.152,63	31.400.175,86	32.362.022,19
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	743.740,90	31,44	1.185.911,79	1.384.708,31	1.594.758,23	2.053.718,29	2.318.095,64	3.000.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	489.127,40	243.361,39	618.252,46	346.215,98	1.060.133,25	776.519,93	1.294.582,27	1.100.000,00
	Trasferimenti correnti da altri	253.585,11	162.246,83	364.754,25	294.163,24	658.757,29	335.160,35	924.713,45	761.410,70
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.486.453,41	405.639,66	2.168.918,50	2.025.087,53	3.313.648,77	3.165.398,57	4.537.391,36	4.861.410,70
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	17.040,95	6.842,97	22.228,85	14.218,85	14.218,85	17.888,22	49.765,66	30.000,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	1.577.939,85	1.597.594,94	3.595.911,26	3.069.984,51	5.329.667,69	4.857.106,66	7.020.147,20	7.000.000,00



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.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.182.760,63	1.114.017,22	1.650.908,23	1.287.155,86	1.832.856,79	1.714.625,35	2.142.884,22	1.800.000,00
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	154.883,83	167.789,62	683.429,29	512.739,44	1.043.798,43	863.767,91	1.488.236,39	2.000.000,00
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	429.917,67	329.769,32	814.410,01	608.758,42	1.359.343,54	1.122.218,31	1.910.872,29	1.800.000,00
E.3.02.02.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione di irregolarita' e illeciti delle famiglie n.a.c.	1.241,32	2.322,36	2.042,68	3.866,26	2.159,78	5.280,26	5.938,38	20.711,80
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	30.353,33	32.181,36	50.866,79	64.837,96	109.403,38	107.195,65	148.143,35	200.000,00
E.3.02.03.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.03.99.000	Altre entrate derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti delle imprese n.a.c.	4.183,64	1.032,00	6.794,65	2.075,80	7.794,65	2.075,80	10.461,32	9.956,00
E.3.03.01.02.000	Interessi attivi da finanziamenti a breve termine	2.271,91	108.923,58	305.935,17	113.414,50	306.731,02	117.532,45	306.809,34	150.000,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	10,14	17,11	10,14	17,11	10,14	17,11	10,14	17,11
E.3.04.02.02.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	50.000,00	50.000,00	61.000,00	50.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	4.589,76	827.462,05	875.000,00
E.3.04.03.01.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	9.014,00	0,00	9.014,00	0,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	34.217,00	31.846,72	51.938,69	31.846,72	73.510,33	31.877,16	99.097,07	61.309,33
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	49.022,11	30.374,65	93.961,19	81.389,88	177.284,76	180.047,54	245.288,18	250.000,00
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	0,00	0,00	0,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs.	18.627,05	17.461,92	18.627,05	125.819,79	28.120,36	141.705,38	28.120,36	200.000,00



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
	50/2016)								
E.3.05.99.03.000	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	137.073,22	140.473,68	262.624,50	320.668,73	362.096,18	586.746,61	490.508,32	587.000,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	214.377,18	157.116,76	262.671,85	342.783,57	411.946,21	456.426,94	433.843,67	799.708,33
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	3.903.919,83	3.787.764,21	7.883.360,35	6.629.577,40	11.160.456,11	10.270.101,11	15.277.601,94	15.844.702,57
E.4.01.01.01.000	Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive	20.880,31	39.477,90	63.311,58	134.411,28	86.567,58	177.541,57	131.604,32	183.355,57
E.4.01.01.99.000	Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.01.02.99.000	Altre imposte in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	3.698.400,00	0,00	3.808.366,00	1.743.897,08	3.844.766,00	1.743.897,08	3.973.501,00	11.650.000,00
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	138.798,79	1.460.000,00	138.798,79	1.460.000,00	138.798,79	1.517.935,48	303.321,79	1.600.000,00
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.4.02.03.01.000	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.02.000	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.03.03.99	Contributi agli investimenti da altre Imprese	197.199,36	197.762,45	197.199,36	212.512,45	222.151,36	225.262,45	242.901,36	300.000,00
E.4.02.04.01.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.01.01.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	141.658,81	0,00	141.658,81	0,00	141.658,81	0,00
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	6.480,00	534.658,00	6.480,00	534.658,00	23.480,00	534.658,00
E.4.04.01.01.000	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	36.875,58	16.175,37	48.959,48	17.074,38	48.959,48	17.074,38	64.804,47	17.074,38
E.4.04.02.01.000	Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Esercizio 2026



Comune di Lodi

**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.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	272.391,88	1.635.595,73	408.133,57	1.762.202,66	507.974,49	2.281.015,94	1.519.423,57	2.484.894,94
E.4.05.03.05.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.364.545,92	3.749.011,45	4.812.907,59	5.864.755,85	4.997.356,51	6.497.384,90	6.400.695,32	16.769.982,89
E.5.01.01.05.000	Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.03.01.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.11.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.07.01.000	Prelevi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281.035,92	0,00
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	1.281.035,92	0,00
E.6.03.01.02.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500.000,00	0,00
E.7.01.01.01.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	5.176,13	3.523,19	14.273,73	11.503,19	19.415,35	14.899,39	27.435,35	18.000,00
E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	947.178,47	1.612.244,37	1.864.244,78	2.568.663,52	2.800.833,57	3.988.115,67	3.549.142,53	4.500.000,00
E.9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	11,37	0,00	1.374,29	0,00	1.770,46	0,00	1.900,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	269.198,25	355.431,27	517.711,62	531.536,66	801.914,91	1.002.977,61	1.237.705,15	1.400.842,16
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	78.995,03	196.786,03	145.798,70	300.056,48	224.052,12	532.797,61	378.752,31	600.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.086,60	16.248,25	32.440,64	28.333,90	48.135,77	50.435,97	62.541,49	100.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	119.686,83	36.816,72	222.353,71	66.402,92	259.952,30	118.676,13	285.268,76	274.283,20
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.403,22	0,00	1.715,22	48,00	3.436,40	48,00	5.000,00

Esercizio 2026



Comune di Lodi

**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 terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi

		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	891,60	0,00	1.620,20	0,00	7.864,21	0,00	10.000,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	3.905.368,31	0,00	3.905.368,31	0,00	5.345.151,30	0,00	7.600.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.02.02.02.000	Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.02.03.03.000	Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	23.350,21	44.317,00	37.107,57	60.715,92	53.044,57	90.918,92	83.588,15	120.000,00
E.9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	112.192,96	5.128,63	124.286,30	9.113,44	134.352,29	19.266,83	145.685,78	41.000,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	46.168,55	36.960,36	177.337,81	126.296,11	323.295,18	179.407,54	366.332,30	275.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.624.033,03	6.220.130,32	3.140.554,86	7.617.700,16	4.670.044,06	11.360.718,04	6.141.499,82	14.951.025,36
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		1.203.508,21		3.772.752,09		1.740.307,22		
	TOTALE RISCOSSIONI	17.429.120,43	19.683.118,07	34.004.941,79	34.698.187,74	45.854.911,44	55.175.062,47	68.538.400,22	84.789.143,71
	di cui riscossioni con vincolo di cassa		0,00		0,00		2.604.786,54		2.604.786,54
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	45.925.486,15	47.977.555,89	62.501.307,51	62.992.625,56	74.351.277,16	83.469.500,29	97.034.765,94	113.083.581,53
	di cui con vincolo di cassa		4.115.626,00		2.560.237,11		6.982.382,69		2.513.925,03

Esercizio 2026



Comune di Lodi

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	1.252.758,47	1.779.890,00	2.411.299,09	2.727.472,32	3.644.595,72	4.901.890,00	5.504.635,96	7.747.096,96
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	44.659,05	40.837,52	81.216,29	86.841,91	115.834,87	113.738,24	150.365,37	160.000,00
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	251.879,10	290.359,44	637.906,50	782.273,57	962.561,00	1.357.744,28	1.611.375,75	1.700.000,00
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	154,92	51,64	258,20	206,56	464,76	361,48	700,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	69.930,17	35.093,92	157.184,13	187.497,28	259.111,57	368.587,82	451.012,31	500.000,00
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	1.137,75	8.329,37	1.641,75	52.869,80	5.610,91	69.702,65	5.610,91	133.564,66
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	15.276,00	0,00	15.276,00	0,00	51.573,00	31.333,00	51.573,00	55.000,00
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	5.848,06	0,00	5.848,06	0,00	5.848,06	0,00	0,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.932,85	3.201,77	9.009,69	5.469,84	24.752,33	22.840,36	30.900,71	40.690,89
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	3.427,00	0,00	5.304,00	4.382,59	5.499,00	4.577,59	5.499,00	6.000,00
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	91.192,82	62.581,83	166.758,19	127.396,76	211.517,13	160.333,99	334.486,79	300.000,00
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	234.250,28	169.320,41	407.272,46	293.693,35	588.526,16	549.525,09	771.534,19	765.591,74
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	201.894,58	452.152,22	332.962,56	497.679,52	626.861,12	735.481,23	730.583,94	750.000,00
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	886.725,74	767.631,42	1.306.288,53	1.079.138,05	1.348.031,05	1.297.093,82	1.372.452,64	1.700.000,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	11.078,90	6.331,50	20.055,70	27.406,58	23.234,70	30.725,98	26.392,22	40.000,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	995.571,88	1.125.880,82	2.506.735,49	2.549.201,48	3.076.743,87	3.190.910,97	4.150.084,90	5.000.000,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	141.157,75	32.155,57	239.918,49	167.638,37	307.825,87	330.394,63	443.936,26	500.000,00
U.1.03.02.08.000	Leasing operativo	6.793,36	0,00	12.429,76	0,00	12.429,76	0,00	12.429,76	0,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	1.036.420,99	1.249.762,84	1.243.574,36	1.430.849,66	1.795.781,43	2.280.418,60	2.091.927,84	3.000.000,00
U.1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	2.664,48	0,00	2.664,48	0,00	2.664,48	0,00	25.960,08

Esercizio 2026



Comune di Lodi

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.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	243.612,80	189.365,21	382.625,00	355.717,26	571.939,10	569.162,93	751.360,14	900.000,00
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	62.050,46	0,00	62.050,46	0,00	62.050,46	0,00	62.050,46	0,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	164.205,89	202.958,57	325.352,65	376.332,20	526.043,39	531.749,91	736.980,08	800.000,00
U.1.03.02.14.000	Servizi di ristorazione	676.606,63	538.170,40	1.148.154,83	1.062.103,65	1.605.987,24	1.651.306,45	2.338.986,76	2.000.000,00
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	3.079.534,12	3.065.485,31	7.697.718,83	7.420.009,86	11.423.100,02	9.842.548,76	14.315.324,67	16.000.000,00
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	135.128,33	143.902,71	250.528,34	208.948,98	388.146,24	351.791,65	493.207,39	530.000,00
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	1.416,09	544,43	1.957,39	1.548,08	2.460,74	1.862,78	2.858,49	30.000,00
U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	4.592,15	16.531,50	6.824,45	20.613,80	6.824,45	21.362,30	9.273,59	30.000,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	100.781,69	127.183,91	175.988,57	194.049,79	250.446,26	317.766,42	341.476,83	400.000,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	1.174.265,41	1.503.466,70	2.552.701,24	2.870.671,69	3.875.806,45	4.288.182,98	4.851.814,94	5.500.000,00
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	143.578,86	257.000,00	241.999,99	498.591,34	241.999,99	498.591,34	439.274,10	500.000,00
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	443.282,14	190.263,00	581.096,79	263.231,34	795.016,36	526.241,03	897.782,08	1.100.000,00



Comune di Lodi

**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.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	239.946,16	11.529,00	275.379,81	250.355,28	275.480,75	275.640,85	497.532,79	368.750,87
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	31.000,00	0,00	62.192,85	0,00	62.192,85	270.540,00	96.192,85
U.1.09.99.02.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	3.454,72	0,00	3.454,72	22.305,86	3.943,93	27.056,68	3.943,93	42.383,28
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	235,91	2.486,53	425,06	2.673,39	1.256,53	3.305,22	2.940,11	4.000,00
U.1.09.99.05.000	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	76.205,40	32.036,04	103.326,89	53.348,68	161.229,91	165.836,04	218.224,95	350.000,00
U.1.09.99.06.000	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	4.140,38	4.004,74	4.140,38	4.004,74	8.473,90	8.339,74	8.473,90	12.000,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.07.000	Fondo obiettivi di finanza pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.01.000	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	58.926,94	53.973,78	132.929,92	176.215,94	191.430,20	269.705,31	275.614,01	450.000,00
U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	229.573,22	133.776,14	251.417,80	217.866,14	257.741,81	303.560,14	257.741,81	549.171,78
U.1.10.05.01.01	Spese per sanzioni Erp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
U.1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	401,80	300,00	401,80	552,00	4.098,53	107.495,65	20.401,80
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.443,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	1.878,80	88.479,09	1.878,80	210.013,36	67.930,49	224.303,41	100.000,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	12.793.510,15	13.039.638,91	24.940.789,78	25.542.425,95	35.883.968,10	37.367.388,94	47.574.640,93	55.291.013,01
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	48.678,00	0,00	0,00	60.000,00
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	36.723,15	26.219,32	45.141,15	40.707,89	86.674,76	40.707,89	81.415,78	52.566,09
U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	119.773,85	139.786,27	259.166,87	378.067,90	287.042,56	514.757,91	756.135,80	534.000,00
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	5.941,75	0,00	5.941,75	0,00	14.300,14	18.251,20	0,00	99.232,16



Comune di Lodi

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**

[illegible]

U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	13.606,58	0,00	306.414,62	0,00
U.2.04.18.02.000	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.24.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	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.2.05.04.04.000	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	9.484,00	0,00	9.484,00	0,00	9.484,00	0,00	9.484,00
U.2.05.04.05.000	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.007,62	2.277,64	70.000,00
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	47.773,86	0,00	47.773,86	0,00	97.776,88
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.795.124,78	7.297.062,98	3.766.348,80	12.668.813,45	7.476.098,52	24.590.858,41	9.542.243,65	25.467.084,43
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



Comune di Lodi

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281.035,92	0,00
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	1.281.035,92	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	0,00	23.380,58	7.060,91	40.533,48	7.061,00
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	110.030,25	279.294,14	473.547,70	564.296,18	959.878,25
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	110.030,25	302.674,72	480.608,61	604.829,66	966.939,25
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	5.176,13	1.747,19	14.273,73	11.503,19	15.273,73	14.899,39	27.235,35	60.983,14
U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	830.728,73	1.379.668,96	1.714.993,95	2.408.484,12	2.519.670,54	4.039.085,43	3.368.444,94	7.214.837,69
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	50.881,78	99.751,92	123.594,02	300.731,97	197.591,70	532.797,61	378.752,31	1.000.000,00
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.086,60	16.248,25	32.440,64	33.447,72	48.135,77	50.435,97	62.541,49	150.000,00
U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	102.461,37	29.200,44	224.035,98	66.584,28	256.890,67	106.437,64	287.871,35	180.000,00
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	1.403,22	0,00	1.715,22	0,00	1.715,22	48,00	1.715,22
U.7.01.03.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	174.750,14	166.997,38	437.176,60	531.937,00	714.165,54	1.002.528,72	1.237.705,15	1.400.000,00
U.7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	0,00	10.983,21	0,00	13.352,81	0,00	19.893,21	0,00	30.091,70
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	3.905.368,31	0,00	3.905.368,31	0,00	5.345.151,30	0,00	8.200.000,00



Comune di Lodi

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	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	918,40	0,00	4.888,99	0,00	6.731,82	0,00	10.765,40
U.7.02.03.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	11.552,32	22.279,45	28.655,72	36.232,28	83.950,92	62.152,21	97.397,92	100.000,00
U.7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	431.372,78	28.149,71	431.772,78	28.849,71	433.772,78	29.193,71	433.772,78	100.000,00
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	84.442,79	32.537,72	156.137,68	123.936,24	598.025,19	173.739,35	636.113,46	200.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.708.452,64	5.700.254,16	3.168.081,10	7.472.031,84	4.872.476,84	11.389.761,58	6.534.882,75	18.653.393,15
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		3.793,72		24.534,58		3.997,84		
TOTALE PAGAMENTI		16.297.087,57	26.040.749,77	31.875.219,68	45.817.836,07	48.535.218,18	73.832.615,38	65.537.632,91	100.378.429,84
di cui pagamenti con vincolo di cassa			261.970,15		1.646.250,40		4.468.457,66		4.468.457,66
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		29.628.398,58	21.936.806,12	30.626.087,83	17.174.789,49	25.816.058,98	9.636.884,91	31.728.917,54	12.705.151,69
di cui con vincolo di cassa			4.115.626,00		2.469.375,60		2.513.925,03		2.513.925,03

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00		0,00		0,00		0,00
--	--	------	--	------	--	------	--	------