

**MODELLO DEL 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 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|              |                                                        | Dati SIOPE 2023                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) |
|              | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                    | 19.294,33                                               | 0,00                       |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
|              | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                         | 0,00                       |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |

[illegible]

**MODELLO DEL 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**

|                                                                                  |                                                                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| E.6.03.00.00.000                                                                 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                |
| <b>E.6.00.00.00.000</b>                                                          | <b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| E.9.01.00.00.000                                                                 | Entrate per partite di giro                                        | 148.444,32        | 150.000,00        | 430.287,96        | 440.000,00        | 587.863,44        | 600.000,00        | 902.343,26        | 1.482.601,70        |
| E.9.02.00.00.000                                                                 | Entrate per conto terzi                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 357.317,00          |
| <b>E.9.00.00.00.000</b>                                                          | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>148.444,32</b> | <b>150.000,00</b> | <b>430.287,96</b> | <b>440.000,00</b> | <b>587.863,44</b> | <b>600.000,00</b> | <b>902.343,26</b> | <b>1.839.918,70</b> |
| <b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)                 |                                                                    | 794.970,71        | 995.165,00        | 2.903.273,39      | 3.227.055,00      | 4.595.546,06      | 5.000.055,00      | 7.250.112,27      | 16.335.918,70       |
| <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> <i>(solo per gli enti locali)</i> |                                                                    |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00                |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>                                                |                                                                    | 814.265,04        | 995.165,00        | 2.922.567,72      | 3.227.055,00      | 4.614.840,39      | 5.000.055,00      | 7.269.406,60      | 16.335.918,70       |
| <b>di cui con vincolo di cassa</b> <i>(solo per gli enti locali)</i>             |                                                                    |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00                |

**MODELLO DEL 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 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|                                                                         |                                                                                         | Dati SIOPE 2023                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) |
| U.1.01.00.00.000                                                        | Redditi da lavoro dipendente                                                            | 415.428,74                                              | 416.000,00                 | 790.562,63                                                                | 791.000,00                 | 1.103.861,88                                                            | 1.104.000,00               | 1.561.559,97                                                              | 1.550.000,00               |
| U.1.02.00.00.000                                                        | Imposte e tasse a carico dell'ente                                                      | 33.159,46                                               | 33.160,00                  | 60.259,93                                                                 | 60.260,00                  | 81.573,50                                                               | 81.600,00                  | 121.331,97                                                                | 122.000,00                 |
| U.1.03.00.00.000                                                        | Acquisto di beni e servizi                                                              | 503.830,08                                              | 504.000,00                 | 1.012.670,50                                                              | 1.015.000,00               | 1.296.316,66                                                            | 1.297.000,00               | 1.602.689,25                                                              | 1.300.000,00               |
| U.1.04.00.00.000                                                        | Trasferimenti correnti                                                                  | 243.322,95                                              | 244.000,00                 | 864.120,29                                                                | 865.000,00                 | 1.295.822,91                                                            | 1.296.000,00               | 1.764.961,84                                                              | 1.300.000,00               |
| U.1.07.00.00.000                                                        | Interessi passivi                                                                       | 18.877,97                                               | 18.900,00                  | 23.356,10                                                                 | 23.500,00                  | 23.356,10                                                               | 23.500,00                  | 27.834,23                                                                 | 90.000,00                  |
| U.1.09.00.00.000                                                        | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                               | 198,00                                                  | 200,00                     | 636,59                                                                    | 650,00                     | 706,77                                                                  | 710,00                     | 706,77                                                                    | 710,00                     |
| U.1.10.00.00.000                                                        | Altre spese correnti                                                                    | 0,00                                                    | 0,00                       | 477,07                                                                    | 480,00                     | 477,07                                                                  | 480,00                     | 477,07                                                                    | 480,00                     |
| <b>U.1.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>                                                 | <b>1.214.817,20</b>                                     | <b>1.216.260,00</b>        | <b>2.752.083,11</b>                                                       | <b>2.755.890,00</b>        | <b>3.802.114,89</b>                                                     | <b>3.803.290,00</b>        | <b>5.079.561,10</b>                                                       | <b>4.363.190,00</b>        |
| U.2.02.00.00.000                                                        | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                          | 99.952,24                                               | 100.000,00                 | 644.621,81                                                                | 700.000,00                 | 1.012.433,68                                                            | 1.015.000,00               | 1.958.419,82                                                              | 6.950.000,00               |
| <b>U.2.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                        | <b>99.952,24</b>                                        | <b>100.000,00</b>          | <b>644.621,81</b>                                                         | <b>700.000,00</b>          | <b>1.012.433,68</b>                                                     | <b>1.015.000,00</b>        | <b>1.958.419,82</b>                                                       | <b>6.950.000,00</b>        |
| U.3.04.00.00.000                                                        | Altre spese per incremento di attività finanziarie                                      | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       |
| <b>U.3.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>                      | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                                             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>                |
| U.4.03.00.00.000                                                        | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                              | 0,00                                                    | 0,00                       | 61.675,03                                                                 | 0,00                       | 61.675,03                                                               | 0,00                       | 123.350,06                                                                | 110.243,83                 |
| <b>U.4.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>                                              | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                | <b>61.675,03</b>                                                          | <b>0,00</b>                | <b>61.675,03</b>                                                        | <b>0,00</b>                | <b>123.350,06</b>                                                         | <b>110.243,83</b>          |
| U.5.01.00.00.000                                                        | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                          | 416.448,68                                              | 450.000,00                 | 2.250.971,88                                                              | 2.300.000,00               | 3.470.372,12                                                            | 2.500.000,00               | 5.297.800,39                                                              | 3.000.000,00               |
| <b>U.5.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>416.448,68</b>                                       | <b>450.000,00</b>          | <b>2.250.971,88</b>                                                       | <b>2.300.000,00</b>        | <b>3.470.372,12</b>                                                     | <b>2.500.000,00</b>        | <b>5.297.800,39</b>                                                       | <b>3.000.000,00</b>        |
| U.7.01.00.00.000                                                        | Uscite per partite di giro                                                              | 190.855,84                                              | 200.000,00                 | 435.565,58                                                                | 450.000,00                 | 652.899,31                                                              | 700.000,00                 | 926.790,95                                                                | 1.482.601,70               |
| U.7.02.00.00.000                                                        | Uscite per conto terzi                                                                  | 0,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                       | 0,00                                                                    | 0,00                       | 0,00                                                                      | 357.317,00                 |
| <b>U.7.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>190.855,84</b>                                       | <b>200.000,00</b>          | <b>435.565,58</b>                                                         | <b>450.000,00</b>          | <b>652.899,31</b>                                                       | <b>700.000,00</b>          | <b>926.790,95</b>                                                         | <b>1.839.918,70</b>        |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                                 |                                                                                         | <b>1.922.073,96</b>                                     | <b>1.966.260,00</b>        | <b>6.144.917,41</b>                                                       | <b>6.205.890,00</b>        | <b>8.999.495,03</b>                                                     | <b>8.018.290,00</b>        | <b>13.385.922,32</b>                                                      | <b>16.263.352,53</b>       |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                                                         |                                                         | <b>0,00</b>                |                                                                           | <b>0,00</b>                |                                                                         | <b>0,00</b>                |                                                                           | <b>0,00</b>                |

  

|                                                               |               |                   |               |                     |               |                     |               |             |
|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                 | -1.107.808,92 | -971.095,00       | -3.222.349,69 | -2.978.835,00       | -4.384.654,64 | -3.018.235,00       | -6.116.515,72 | 72.566,17   |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |               | <b>0,00</b>       |               | <b>0,00</b>         |               | <b>0,00</b>         |               | <b>0,00</b> |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>           | <b>0,00</b>   | <b>971.095,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>2.978.835,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>3.018.235,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è

**MODELLO DEL 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**

ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.