

**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 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 (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	19.294,33	19.294,33						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		4.545,87						
E.1.01.00.00.000	Tributi	207.650,58	230.000,00	365.118,30	420.000,00	716.695,99	850.000,00	1.093.604,87	3.359.924,55
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	207.650,58	230.000,00	365.118,30	420.000,00	716.695,99	850.000,00	1.093.604,87	3.359.924,55
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	127.533,09	150.000,00	238.723,85	300.000,00	316.326,51	450.000,00	523.583,21	1.363.854,66
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	80.117,49	80.000,00	126.394,45	120.000,00	400.369,48	400.000,00	570.021,66	1.725.569,89
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	348.048,33	340.000,00	348.048,33	340.000,00	572.731,86	634.141,05
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	207.650,58	230.000,00	713.166,63	760.000,00	1.064.744,32	1.190.000,00	1.666.336,73	3.994.065,60
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	3.090,89	3.000,00	345.231,50	340.000,00	579.170,86	570.000,00	947.510,39	1.907.471,94
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	308.011,19	300.000,00	1.216.842,03	1.200.000,00	1.362.048,83	1.300.000,00	1.809.229,61	2.331.258,65
	Trasferimenti correnti da altri	157.675,87	150.000,00	162.491,06	160.000,00	174.552,71	170.000,00	246.530,46	628.672,99
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	468.777,95	453.000,00	1.724.564,59	1.700.000,00	2.115.772,40	2.040.000,00	3.003.270,46	4.867.403,58
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.615,22	26.000,00	69.483,15	65.000,00	110.763,25	100.000,00	145.040,75	668.577,05
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.476,29	4.000,00	8.919,53	8.000,00	16.501,00	16.000,00	19.808,31	101.519,88
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	773,60	700,00	773,60	700,00	773,60	700,00	1.541,34	1.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	8.252,31	8.000,00	34.624,80	34.000,00	76.838,95	76.000,00	102.594,45	428.960,38
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	40.117,42	38.700,00	113.801,08	107.700,00	204.876,80	192.700,00	268.984,85	1.200.057,31
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	230.964,68	230.000,00	740.368,23	740.000,00	1.040.918,09	1.000.000,00	1.730.989,36	4.818.873,04
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	26.450,00	26.000,00	53.426,00	53.000,00	62.020,00	62.000,00	135.274,30	1.347.617,46
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	998,40	900,00	1.767,39	1.700,00	2.795,06	2.700,00	2.795,06	141.300,15
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	21.488,38	21.000,00	36.790,35	36.000,00	47.312,81	47.000,00	63.452,03	191.574,39
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	279.901,46	277.900,00	832.351,97	830.700,00	1.153.045,96	1.111.700,00	1.932.510,75	6.501.865,04
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.017,40	500.000,00

**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**

E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.017,40	500.000,00
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	97.924,43	40.634,57
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.924,43	40.634,57
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	204.752,62	200.000,00	485.660,48	480.000,00	706.463,85	700.000,00	927.803,07	2.449.324,97
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	32.000,00	437.876,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	205.752,62	201.000,00	486.660,48	481.000,00	708.463,85	702.000,00	959.803,07	2.887.200,97
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.202.200,03	1.200.600,00	3.870.544,75	3.879.400,00	5.246.903,33	5.236.400,00	8.186.847,69	19.991.227,07
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.221.494,36	1.219.894,33	3.889.839,08	3.898.694,33	5.266.197,66	5.255.694,33	8.206.142,02	20.010.521,40
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			4.545,87		4.545,87		4.545,87		4.545,87

**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 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 ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	357.384,48	355.000,00	713.303,06	700.000,00	1.076.453,89	1.000.000,00	1.431.182,80	1.711.787,59
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	33.072,14	33.000,00	60.117,02	60.000,00	89.248,15	89.000,00	113.203,07	145.496,38
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	428.129,71	420.000,00	1.191.124,59	1.100.000,00	1.598.983,16	1.500.000,00	2.058.620,41	3.356.802,04
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	214.860,50	210.000,00	602.117,43	600.000,00	838.321,14	830.000,00	1.182.238,75	1.850.977,75
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	64.772,73	50.000,00	64.772,73	52.000,00	67.915,49	54.000,00	71.486,03	56.878,43
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.671,03	1.000,00	1.671,03	1.200,00	1.671,03	1.500,00	4.963,08	1.508,71
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.500,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.099.890,59	1.069.000,00	2.633.105,86	2.513.200,00	3.672.592,86	3.474.500,00	4.861.694,14	7.223.950,90
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	487.680,38	480.000,00	1.201.655,89	1.200.000,00	1.718.510,56	1.700.000,00	2.053.648,35	5.744.350,15
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.496,90
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	487.680,38	480.000,00	1.201.655,89	1.200.000,00	1.718.510,56	1.700.000,00	2.053.648,35	5.751.847,05
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	258.017,40	500.000,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.017,40	500.000,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	33.333,33	33.000,00	61.596,79	60.000,00	122.928,85	110.477,69
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	33.333,33	33.000,00	61.596,79	60.000,00	122.928,85	110.477,69
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	807.886,11	800.000,00	2.906.975,13	2.500.000,00	3.710.807,19	3.000.000,00	5.427.290,63	3.500.000,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	807.886,11	800.000,00	2.906.975,13	2.500.000,00	3.710.807,19	3.000.000,00	5.427.290,63	3.500.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	232.139,30	250.000,00	502.809,44	500.000,00	745.486,81	750.000,00	922.342,70	2.550.846,22
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	5.002,00	314.874,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	233.139,30	251.000,00	503.809,44	501.000,00	747.486,81	752.000,00	927.344,70	2.865.720,22
TOTALE PAGAMENTI		2.628.596,38	2.600.000,00	7.278.879,65	6.747.200,00	9.910.994,21	8.986.500,00	13.650.924,07	19.951.995,86
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	-1.407.102,02	-1.380.105,67	-3.389.040,57	-2.848.505,67	-4.644.796,55	-3.730.805,67	-5.444.782,05	58.525,54
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		4.545,87		4.545,87		4.545,87		4.545,87
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	1.380.105,67	0,00	2.848.505,67	0,00	3.730.805,67	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**

(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 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.