

**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	Incassi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4.570.771,72	5.484.474,15						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		2.053.850,48						

E.1.01.00.00.000	Tributi	1.199.332,00	168.963,14	2.557.804,78	1.143.277,07	3.354.006,31	3.020.000,00	4.834.070,65	4.732.366,61
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.199.332,00	168.963,14	2.557.804,78	1.143.277,07	3.354.006,31	3.020.000,00	4.834.070,65	4.732.366,61
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	123.309,60	0,00	660.757,93	73.022,21	771.993,09	720.000,00	1.398.207,90	1.352.023,71
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	73.906,71	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	151.569,67	168.017,64	488.614,35	401.679,77	899.230,81	1.000.000,00	1.224.020,05	1.300.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	945,50	0,00	945,50	0,00	0,00	0,00	3.000,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	16,00	0,00	306,00	2.370,00	381,00	0,00	675,00	11.190,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	924.436,73	0,00	1.408.126,50	591.352,88	1.682.401,41	1.300.000,00	2.211.167,70	2.000.000,00
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	66.152,90
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	135.498,93	0,00	135.498,93	135.498,93	135.498,93	500.000,00	135.498,93	921.808,36
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.334.830,93	168.963,14	2.693.303,71	1.278.776,00	3.489.505,24	3.520.000,00	4.969.569,58	5.654.174,97
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	32.707,64	0,00	32.707,64	184.323,20	641.603,34	400.000,00	670.163,82	730.157,78
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	186.225,15	0,00	240.964,16	16.801,08	299.856,85	250.000,00	380.054,77	626.699,08
	Trasferimenti correnti da altri	13.000,00	0,00	43.594,59	37.000,00	55.032,40	100.000,00	109.879,91	369.600,20
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	231.932,79	0,00	317.266,39	238.124,28	996.492,59	750.000,00	1.160.098,50	1.726.457,06
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	72.704,51	31.471,28	135.868,45	73.306,51	211.168,52	1.500.000,00	339.961,78	1.080.311,14
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.271,52	0,00	292.122,58	837.687,08	1.185.169,09	1.200.000,00	1.264.374,30	2.096.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1,28	0,00	1,28	8.164,46	1,28	0,00	7.496,37	5.000,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	2.950,00	4.207,00	6.120,86	6.962,00	13.951,41	0,00	18.939,66	29.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	15.327,45	598,96	693.760,76	84.284,67	787.604,97	150.000,00	1.669.887,00	413.620,19
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	101.254,76	36.277,24	1.127.873,93	1.010.404,72	2.197.895,27	2.850.000,00	3.300.659,11	3.623.931,33
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	6.952,00	262.277,34	290.837,14	262.277,34	418.860,24	1.700.000,00	940.468,60	4.512.587,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.612.505,48
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	12.841,38	121.692,94	65.772,82	128.466,17	73.098,62	100.000,00	102.594,80	179.233,07

**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.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	19.793,38	383.970,28	356.609,96	390.743,51	491.958,86	1.800.000,00	1.043.063,40	6.334.325,55
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita` finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358.528,51
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	358.528,51
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.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	265.498,52	41.828,32	640.744,04	536.277,33	974.180,01	974.000,00	1.529.278,76	14.347.750,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	6.129,81	0,00	13.019,76	2.581,70	14.770,72	20.000,00	18.020,74	285.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	271.628,33	41.828,32	653.763,80	538.859,03	988.950,73	994.000,00	1.547.299,50	14.632.750,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	796.207,16	0,00	2.141.744,68	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.959.440,19	1.427.246,14	5.148.817,79	5.598.652,22	8.164.802,69	9.914.000,00	12.020.690,09	32.330.167,42
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			0,00		390.743,51		1.700.000,00		4.500.000,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		6.530.211,91	6.911.720,29	9.719.589,51	11.083.126,37	12.735.574,41	15.398.474,15	16.591.461,81	37.814.641,57
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			2.053.850,48		2.444.593,99		3.753.850,48		6.553.850,48

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	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi (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	379.878,27	224.482,54	857.768,07	454.895,50	1.200.754,70	1.800.000,00	1.594.637,18	2.827.992,85
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	18.068,56	16.679,96	40.000,74	21.806,71	69.010,82	150.000,00	90.905,26	202.541,03
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	987.464,98	319.762,78	2.469.132,92	2.617.250,74	3.663.421,10	5.700.000,00	5.183.555,73	8.135.575,17
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	138.621,99	107.773,02	344.670,77	457.662,70	606.366,00	800.000,00	733.313,76	1.643.228,67
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	83.601,92	0,00	176.013,05	169.546,45
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.913,09
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	24.898,90	64.335,19	47.069,27	222.451,91	61.440,86	150.000,00	102.163,82	569.455,01
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.548.932,70	733.033,49	3.758.641,77	3.774.067,56	5.684.595,40	8.600.000,00	7.880.588,80	13.594.252,27
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	331.864,80	21.209,80	714.179,40	918.988,52	1.379.893,07	1.500.000,00	1.831.132,31	5.928.774,91
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	104.930,86	0,00	120.663,77	59.709,06	331.475,05	80.000,00	413.947,09	163.611,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.500,00	0,00	3.145,62	0,00	3.145,62	0,00	3.145,62	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	438.295,66	21.209,80	837.988,79	978.697,58	1.714.513,74	1.580.000,00	2.248.225,02	6.092.385,91
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attivita` finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.074,00
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	0,00	30.074,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	173,83	0,00	21.674,54	0,00	21.674,54	10.850,00	38.300,00	21.700,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	48.307,12	0,00	131.259,17	137.612,00	258.584,38	275.267,74
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	173,83	0,00	69.981,66	0,00	152.933,71	148.462,00	296.884,38	296.967,74
U.5.01.00.00.000	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.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	83.886,56	69.805,68	223.893,67	87.075,72	357.892,70	840.000,00	677.183,71	14.347.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	96.745,48	100,00	353.711,23	2.581,70	642.744,12	154.000,00	856.479,10	285.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	180.632,04	69.905,68	577.604,90	89.657,42	1.000.636,82	994.000,00	1.533.662,81	14.632.000,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	268.508,27	0,00	1.349.247,34	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		2.168.034,23	1.092.657,24	5.244.217,12	6.191.669,90	8.552.679,67	11.322.462,00	11.959.361,01	34.645.679,92
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			82.614,53		1.171.651,28		1.700.000,00		4.500.000,00

**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**

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	4.362.177,68	5.819.063,05	4.475.372,39	4.891.456,47	4.182.894,74	4.076.012,15	4.632.100,80	3.168.961,65
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		1.971.235,95		1.272.942,71		2.053.850,48		2.053.850,48
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(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.