

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	8.353.201,79	9.398.960,46						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		700.695,55						
E.1.01.00.00.000	Tributi	2.020.762,31	745.500,00	4.891.741,68	4.115.750,00	8.247.594,20	9.481.000,00	12.181.526,60	14.462.299,89
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.020.762,31	745.500,00	4.891.741,68	4.115.750,00	8.247.594,20	9.481.000,00	12.181.526,60	14.462.299,89
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	1.622.338,43	525.000,00	4.071.043,67	1.150.000,00	4.487.607,02	4.550.000,00	7.133.691,02	6.144.587,33
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	500,00	1.935,02	750,00	1.935,02	1.000,00	2.096,33	1.362,01
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	162.619,64	160.000,00	471.992,33	470.000,00	898.123,87	900.000,00	1.236.004,34	1.200.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	1.611,76	15.000,00	1.624,76	45.000,00	309.137,77	480.000,00	515.137,77	613.076,66
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,57
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	198.446,10	45.000,00	306.320,36	2.400.000,00	2.511.022,32	3.500.000,00	3.251.704,21	6.315.643,37
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	35.746,38	0,00	38.825,54	50.000,00	39.768,20	50.000,00	42.892,93	186.059,95
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	29.737,93	1.100,00	29.789,93	12.500,00	50.116,06	34.500,00	50.116,06	49.854,06
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.050.500,24	746.600,00	4.921.531,61	4.128.250,00	8.297.710,26	9.515.500,00	12.231.642,66	14.512.153,95
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	121.529,56	0,00	257.125,77	15.000,00	307.723,21	150.000,00	431.076,75	672.145,63
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	226.844,81	0,00	301.844,81	15.000,00	305.995,75	80.000,00	430.675,46	283.665,15
	Trasferimenti correnti da altri	2.433,00	0,00	41.013,09	5.000,00	60.601,69	14.000,00	67.178,63	36.480,41
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	350.807,37	0,00	599.983,67	35.000,00	674.320,65	244.000,00	928.930,84	992.291,19
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	287.207,18	214.003,00	613.693,75	540.744,81	1.130.324,80	1.053.255,97	1.407.153,34	1.626.570,72
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	90.405,06	65.500,00	246.121,81	141.000,00	375.238,55	548.000,00	440.665,24	1.478.472,25
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	2.961,64	63.000,00	2.961,64	63.000,00	2.961,64	63.000,00	119.361,84	123.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	189.873,50	30.500,00	275.307,32	97.320,67	302.577,11	134.820,67	387.809,11	2.867.136,82
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	570.447,38	373.003,00	1.138.084,52	842.065,48	1.811.102,10	1.799.076,64	2.354.989,53	6.095.179,79
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	463.193,50	792.457,65	531.898,14	1.372.191,46	536.398,14	1.389.031,46	536.398,14	1.515.155,59
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.102,65	5.000,00	15.381,82	7.000,00	26.919,45	10.000,00	26.919,45	15.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	62.329,91	49.500,00	127.095,47	101.500,00	194.157,33	129.000,00	261.061,72	168.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	530.626,06	846.957,65	674.375,43	1.480.691,46	757.474,92	1.528.031,46	824.379,31	1.698.155,59

**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	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.169.827,43	1.800.000,00	1.501.484,75	4.428.394,09	2.325.447,89	4.933.049,06	2.337.579,79	11.733.115,62
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	1.169.827,43	1.920.000,00	1.501.484,75	4.548.394,09	2.325.447,89	5.053.049,06	2.337.579,79	11.853.115,62
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	118.592,32	630.000,00	247.039,83	1.250.000,00	377.218,36	1.800.000,00	599.926,44	2.356.981,81
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	287.925,26	450.000,00	472.504,73	900.000,00	685.743,03	1.250.000,00	1.130.547,15	1.556.883,82
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	406.517,58	1.080.000,00	719.544,56	2.150.000,00	1.062.961,39	3.050.000,00	1.730.473,59	3.913.865,63
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		5.078.726,06	4.966.560,65	9.555.004,54	13.184.401,03	14.929.017,21	21.189.657,16	20.407.995,72	39.064.761,77
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			700.695,55		700.695,55		700.695,55		700.695,55
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		13.431.927,85	14.365.521,11	17.908.206,33	22.583.361,49	23.282.219,00	30.588.617,62	28.761.197,51	48.463.722,23
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			1.401.391,10		1.401.391,10		1.401.391,10		1.401.391,10

**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	443.457,64	548.716,66	898.443,40	1.106.276,50	1.387.353,30	1.649.876,50	2.066.041,36	2.857.552,2
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	24.654,28	49.800,00	53.557,37	94.872,00	83.115,19	140.122,00	136.417,33	198.090,29
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	879.583,51	1.630.260,28	1.509.544,96	2.886.895,51	2.751.259,48	4.252.565,13	4.611.913,95	5.862.811,58
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	933.024,37	1.326.692,39	2.149.014,97	2.449.920,00	2.828.784,40	4.234.555,00	4.339.308,07	6.316.565,77
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	37.426,91	269.400,00	335.040,53	269.400,00	659.449,35	553.998,65
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.474,58	300,00	11.117,98	5.920,00	17.541,06	7.060,00	27.301,88	13.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	46.936,43	400,00	68.472,17	400,00	155.350,55	180.400,00	265.020,70	369.768,27
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.330.130,81	3.556.169,33	4.727.577,76	6.813.684,01	7.558.444,51	10.733.978,63	12.105.452,64	16.171.786,82
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.951.412,32	1.557.944,75	2.995.284,90	2.400.334,49	3.497.527,18	5.118.186,11	5.229.072,92	15.045.932,17
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	10.433,00	0,00	10.433,00	0,00	10.433,00	0,00	10.433,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	138.029,56	18.000,00	138.029,56	37.022,30	189.612,36	48.522,30	189.612,36	55.022,30
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	2.099.874,88	1.575.944,75	3.143.747,46	2.437.356,79	3.697.572,54	5.166.708,41	5.429.118,28	15.100.954,47
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	186.676,84	66.020,52	186.676,84	66.020,52	377.515,45	66.020,52
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	44.657,50	430.000,00	402.280,52	430.000,00	810.613,49	860.660,99
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	231.334,34	496.020,52	588.957,36	496.020,52	1.188.128,94	926.681,51
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	6.884.299,35
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	6.884.299,35
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	120.299,92	73.338,52	250.501,38	280.000,00	390.441,27	450.000,00	599.926,44	2.356.981,81
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	119.468,32	202.000,00	474.298,78	475.000,00	689.701,73	700.000,00	1.153.189,53	1.615.087,68
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	239.768,24	275.338,52	724.800,16	755.000,00	1.080.143,00	1.150.000,00	1.753.115,97	3.972.069,49
TOTALE PAGAMENTI		4.669.773,93	5.407.452,60	8.827.459,72	10.502.061,32	12.925.117,41	17.546.707,56	20.475.815,83	43.055.791,64
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		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**

(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.