

**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	4.970.674,30	5.747.659,28						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		117.553,79						

E.1.01.00.00.000	Tributi	766.616,50	598.625,00	2.404.060,10	1.447.250,00	4.976.537,14	4.269.375,00	7.036.573,35	6.823.149,63
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	766.616,50	598.625,00	2.404.060,10	1.447.250,00	4.976.537,14	4.269.375,00	7.036.573,35	6.823.149,63
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	381.552,88	320.000,00	1.402.013,52	470.000,00	1.536.466,69	1.270.000,00	2.628.771,98	2.353.649,63
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	199.759,93	95.000,00	614.143,99	480.000,00	1.106.797,45	990.000,00	1.522.772,73	1.520.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	163.101,58	180.000,00	356.142,85	490.000,00	2.294.599,29	2.001.000,00	2.809.647,84	2.940.000,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	501,52	750,00	3.050,77	1.500,00	3.263,84	2.250,00	3.877,80	3.000,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	924,46	375,00	1.360,77	750,00	1.806,53	1.125,00	1.806,53	1.500,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	6.715,14	2.500,00	13.287,21	5.000,00	19.542,35	5.000,00	55.635,48	5.000,00
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	14.060,99	0,00	14.060,99	0,00	14.060,99	0,00	14.060,99	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	690.000,00	775.227,47	750.000,00	781.548,32	1.100.000,00	1.221.172,02	1.229.939,93
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	766.616,50	1.288.625,00	3.179.287,57	2.197.250,00	5.758.085,46	5.369.375,00	8.257.745,37	8.053.089,56
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	134.589,78	125,00	135.835,63	64.215,80	265.472,82	104.340,80	397.173,52	240.668,83
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	34.935,84	15.468,68	51.611,76	30.937,36	203.866,32	46.406,04	207.154,94	217.053,47
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	47.993,95	8.237,00	181.713,58	23.935,42	201.493,94	75.074,57	328.635,53
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	169.525,62	63.587,63	195.684,39	276.866,74	493.274,56	352.240,78	679.403,03	786.357,83
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	347.793,16	321.703,13	778.525,86	739.082,74	1.051.992,69	1.096.662,35	1.390.238,43	1.474.474,39
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	211.889,79	294.946,10	439.388,24	598.392,20	606.764,91	899.838,30	810.157,86	1.206.784,42
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	69,72	3.003,41	180,25	7.050,00	319,54	16.250,00	424,72	28.361,05
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	34.664,25	10.020,95	34.664,25	100.020,95	173.976,95	132.050,45
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	184.150,59	62.220,48	371.455,10	120.437,97	436.774,70	263.069,67	548.251,78	536.811,16
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	743.903,26	681.873,12	1.624.213,70	1.474.983,86	2.130.516,09	2.375.841,27	2.923.049,74	3.378.481,47
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	282.840,86	4.206,18	579.996,40	8.412,36	1.629.126,86	125.146,43	1.725.780,86	2.240.463,39
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	19.215,00	0,00	19.215,00	0,00	19.215,00	0,00	25.215,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	57,60	22.000,00	57,60	62.500,00	10.711,53	75.500,00	18.114,64	87.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	341.262,73	1.060.000,00	2.101.975,33	1.912.000,00	2.106.687,71	2.166.000,00	2.200.630,63	2.837.463,85

**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	624.161,19	1.105.421,18	2.682.029,33	2.002.127,36	3.746.526,10	2.385.861,43	3.944.526,13	5.190.142,24
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,20	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.801,42	0,00
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	611.896,62	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	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	304.639,52	289.159,29	720.085,54	577.318,58	1.159.543,46	1.011.477,88	1.559.421,68	1.809.048,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	9.828,77	11.987,83	23.209,94	28.441,58	32.824,35	97.292,32	53.436,14	236.266,29
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	314.468,29	301.147,12	743.295,48	605.760,16	1.192.367,81	1.108.770,20	1.612.857,82	2.045.314,29
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		2.618.674,86	3.440.654,05	8.424.510,47	6.556.988,12	13.320.770,02	11.592.088,68	18.029.478,71	19.453.385,39
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		5.000,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		7.589.349,16	9.188.313,33	13.395.184,77	12.304.647,40	18.291.444,32	17.339.747,96	23.000.153,01	25.201.044,67
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			117.553,79		117.553,79		117.553,79		122.553,79

**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	368.917,23	439.733,30	879.414,53	958.966,59	1.247.653,45	1.358.049,89	1.740.671,73	1.949.459,02
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	18.797,65	31.751,71	53.697,31	69.192,08	79.260,37	101.466,91	121.239,81	140.976,35
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.580.910,91	2.403.036,15	3.662.975,20	4.228.012,99	5.000.952,03	6.881.425,27	6.973.435,09	8.701.306,97
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	492.573,11	417.934,38	567.469,01	665.813,07	793.234,35	947.964,01	972.833,66	1.507.664,05
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	4.210,50	0,00	4.210,50	0,00	5.301,56	3.317,50	13.282,31	6.635,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	100,00	770,72	23.941,78	21.541,44	36.098,74	22.312,16	43.505,62	23.522,88
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	37.398,88	43.059,91	56.374,64	50.882,86	100.811,49	66.205,81	139.395,03	177.690,68
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.502.908,28	3.336.286,17	5.248.082,97	5.994.409,03	7.263.311,99	9.380.741,55	10.004.363,25	12.507.254,95
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	835.288,91	347.659,59	3.309.501,57	949.806,43	4.011.503,47	2.926.831,03	4.750.461,20	6.509.907,76
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	16.260,00	0,00	41.260,00	28.148,82	43.547,64	43.303,12
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611.801,42	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	6.250,00	1.600,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	835.288,91	347.659,59	3.325.761,57	949.806,43	4.059.013,47	2.954.979,85	5.412.060,26	6.554.810,88
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	10.465,42	0,00	10.465,42	0,00	33.165,70	10.700,50	131.607,47	27.401,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	10.465,42	0,00	10.465,42	0,00	33.165,70	10.700,50	131.607,47	27.401,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	350.885,47	284.159,29	745.811,99	575.741,71	1.159.172,55	1.005.324,14	1.553.810,01	1.876.387,23
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	8.786,86	26.438,19	19.163,21	46.629,30	31.102,80	77.443,95	39.914,20	275.092,74
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	359.672,33	310.597,48	764.975,20	622.371,01	1.190.275,35	1.082.768,09	1.593.724,21	2.151.479,97
TOTALE PAGAMENTI		3.708.334,94	3.994.543,24	9.349.285,16	7.566.586,47	12.545.766,51	13.429.189,99	17.141.755,19	21.240.946,80
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		12.286,99		12.286,99		15.286,99
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.881.014,22	5.193.770,09	4.045.899,61	4.738.060,93	5.745.677,81	3.910.557,97	5.858.397,82	3.960.097,87
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			117.553,79		105.266,80		105.266,80		107.266,80
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;

**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**

(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.