

**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	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	1.477.373,41	825.619,98						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		128.481,86						

E.1.01.00.00.000	Tributi	522.462,02	387.589,00	1.155.010,85	755.360,71	1.956.224,09	1.670.363,28	2.794.243,76	2.653.417,77
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	522.462,02	387.589,00	1.155.010,85	755.360,71	1.954.248,80	1.670.363,28	2.792.268,47	2.651.417,77
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	188.574,28	101.153,33	489.459,21	252.883,00	504.907,65	472.108,54	898.345,94	865.815,63
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	61.241,61	130.073,39	71.234,80	150.683,93	87.928,74	150.683,93	91.533,67	150.683,93
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	181.887,40	112.969,68	420.420,50	274.912,66	660.406,07	480.207,99	905.653,84	780.000,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	122,12	0,00	566,82	78,50	700,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	90.758,73	43.392,60	173.896,34	76.759,00	701.006,34	566.796,00	896.656,52	854.218,21
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.975,29	0,00	1.975,29	2.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	32.339,66	0,00	507.437,76	393.101,38	507.437,76	423.306,66	749.329,62	660.805,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	554.801,68	387.589,00	1.662.448,61	1.148.462,09	2.463.661,85	2.093.669,94	3.543.573,38	3.314.222,77
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	36.634,40	2.109,10	36.634,40	60.778,39	49.224,73	80.000,00	65.100,65	317.351,78
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	28.542,50	0,00	28.542,50	0,00	28.542,50	29.478,00	29.800,00
	Trasferimenti correnti da altri	36.697,34	0,00	36.697,34	0,00	38.172,40	79.029,00	38.172,40	83.807,08
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	73.331,74	30.651,60	73.331,74	89.320,89	87.397,13	187.571,50	132.751,05	430.958,86
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	174.694,16	210.585,73	703.960,38	426.087,27	858.417,37	656.469,46	1.148.808,65	1.319.650,40
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	94.157,29	140.219,65	369.034,53	475.710,80	779.726,61	816.729,99	881.523,61	1.175.619,69
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.566,53	463,98	1.566,53	463,98	1.566,53	463,98	3.120,67	463,98
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	127,87	0,00	127,87	0,00	127,87	0,00	127,87	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	57.641,22	45.410,01	98.119,65	116.852,00				

**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	0,00	0,00
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	34.526,00	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	34.526,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	64.836,92	38.466,69	121.018,13	133.149,00	183.909,64	255.017,00	273.781,37	583.697,24
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	209.356,79	143.328,69	427.628,85	291.089,00	567.237,76	459.116,00	747.850,98	721.175,94
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	274.193,71	181.795,38	548.646,98	424.238,00	751.147,40	714.133,00	1.021.632,35	1.304.873,18
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	19.702,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.326.753,72	1.268.975,21	3.821.603,48	3.469.686,57	5.521.602,46	5.501.522,41	7.667.405,96	18.920.962,63
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.804.127,13	2.094.595,19	5.298.976,89	4.295.306,55	6.998.975,87	6.327.142,39	9.144.779,37	19.746.582,61
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			128.481,86		128.481,86		128.481,86		128.481,86

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	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	174.282,10	148.659,56	368.995,80	385.124,00	544.067,48	664.480,00	771.571,91	985.346,44
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	25.634,03	13.249,92	49.594,63	42.980,00	71.551,15	61.648,00	91.751,00	97.233,01
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	937.984,33	917.822,35	1.664.922,02	1.740.000,00	2.306.829,67	2.840.000,00	3.264.804,34	4.724.007,99
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	175.515,65	21.800,95	206.774,32	136.000,00	225.183,03	438.831,00	413.845,94	1.227.059,51
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	84.166,23	83.761,50	84.166,23	83.762,50	172.695,74	167.522,88
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	595,64	0,00	643,50	0,00	666,58	0,00	666,58	5.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	41.866,84	40.892,57	42.821,08	60.000,00	42.821,08	70.000,00	42.821,08	89.066,93
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.355.878,59	1.142.425,35	2.417.917,58	2.447.865,50	3.275.285,22	4.158.721,50	4.758.156,59	7.295.236,76
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	665.421,58	391.317,15	1.262.779,33	700.000,00	1.635.558,33	700.000,00	2.026.036,47	9.001.886,48
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	597,80	0,00	1.388,09	30.000,00	29.355,86	40.000,00	29.441,26	124.669,94
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	113.843,61	0,00	115.719,83	90.000,00	115.719,83	90.000,00	115.719,83	97.105,36
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	35.236,97	0,00	205.465,76	180.000,00	270.735,76	250.000,00	421.905,31	869.042,20
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	815.099,96	391.317,15	1.585.353,01	1.000.000,00	2.051.369,78	1.080.000,00	2.593.102,87	10.092.703,98
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	95.008,82	105.038,00	95.008,82	105.038,00	212.517,47	210.076,42
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	95.008,82	105.038,00	95.008,82	105.038,00	212.517,47	210.076,42
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	75.028,22	39.166,47	144.816,52	158.717,00	207.805,15	249.570,00	266.430,42	569.987,57
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	290.917,22	168.713,33	494.300,33	353.973,00	674.098,92	555.566,00	827.692,77	793.559,60
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	365.945,44	207.879,80	639.116,85	512.690,00	881.904,07	805.136,00	1.094.	

**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.