

**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	1.447.286,36	1.397.991,01						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		118.275,97						

E.1.01.00.00.000	Tributi	159.268,48	123.304,74	357.769,49	316.792,89	454.991,74	384.579,00	816.483,78	1.006.616,61
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	159.268,48	123.304,74	357.769,49	316.792,89	454.991,74	384.579,00	816.483,78	1.006.616,61
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	96.276,87	49.379,17	237.807,27	200.579,45	242.448,11	210.579,00	383.303,28	337.036,69
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	8.193,88	9.183,40	15.310,88	14.796,39	18.212,22	21.000,00	29.658,28	81.971,12
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	25.605,03	24.049,92	72.565,86	57.907,76	137.973,68	105.000,00	185.132,49	254.822,12
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	29.192,70	40.692,25	32.085,48	43.509,29	56.357,73	48.000,00	218.389,73	332.786,68
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	115.830,01	11.364,12	115.830,01	106.000,00	177.681,75	167.000,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	159.268,48	123.304,74	473.599,50	328.157,01	570.821,75	490.579,00	994.165,53	1.173.616,61
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	23.800,34	4.310,99	51.195,96	87.171,50	56.567,62	87.171,50	68.894,17	87.171,50
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	696,00	0,00	696,00	0,00	1.201,00
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	3.760,03	90.958,15
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	23.800,34	4.310,99	51.195,96	87.867,50	56.567,62	137.867,50	72.654,20	179.330,65
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	24.171,61	29.408,04	44.581,73	53.278,16	55.793,39	77.000,00	79.644,66	156.604,44
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	167,02	418,88	537,33	1.147,86	1.416,30	1.500,00	3.287,72	5.788,29
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,37	0,23	0,37	0,23	0,37	0,00	0,37	600,23
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	3.044,28	33.017,96	17.816,58	51.928,77	24.812,15	80.000,00	30.713,16	167.033,03
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	27.383,28	62.845,11	62.936,01	106.355,02	82.022,21	158.500,00	113.645,91	330.025,99
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	20.000,00	17.402,00	58.320,20	17.402,00	431.939,32	30.000,00	702.320,20	81.971,40
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	4.390,54	17.371,94	4.390,54	20.000,00	4.390,54	27.520,12
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	3.123,53	3.096,00	5.684,09	13.443,15	6.716,09	25.000,00	16.231,43	55.500,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	23.123,53	20.498,00	68.394,83	48.217,09	443.045,95	75.000,00	722.942,17	164.991,52
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.6.00.00.00.000	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	469.860,77	59.712,17	548.476,52	137.955,83	823.012,46	217.000,00	864.361,28	576.000,00

**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.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	145,16	0,00	419,32	220,15	10.000,00	675,63	55.500,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	469.860,77	59.857,33	548.476,52	138.375,15	823.232,61	227.000,00	865.036,91	631.500,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	15.271,95	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		703.436,40	270.816,17	1.204.602,82	724.243,72	1.975.690,14	1.088.946,50	2.768.444,72	2.479.464,77
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		2.150.722,76	1.668.807,18	2.651.889,18	2.122.234,73	3.422.976,50	2.486.937,51	4.215.731,08	3.877.455,78
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			118.275,97		118.275,97		118.275,97		118.275,97

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	84.720,32	95.438,59	143.316,59	196.459,01	208.781,25	270.000,00	281.234,59	461.319,16
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.752,68	6.993,77	12.314,97	16.137,40	18.628,11	26.000,00	24.213,05	31.700,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	146.161,32	173.090,53	286.087,18	301.538,47	379.666,17	430.000,00	512.942,76	783.311,31
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	50.626,41	11.721,31	90.968,67	82.237,13	110.898,29	85.000,00	149.427,63	179.736,77
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.704,00	379,71	2.757,00	5.391,71	2.970,00	6.000,00	6.106,80	10.749,11
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	412,00	4.286,80	3.495,71	14.614,32	15.371,47	25.000,00	17.630,77	52.930,40
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	291.376,73	291.910,71	538.940,12	616.378,04	736.315,29	842.000,00	991.555,60	1.519.746,75
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.111,59	104.386,41	521.020,22	118.725,47	918.060,28	215.000,00	977.291,06	500.000,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	514,68	0,00	514,68	0,00	514,68	0,00	514,68	2.500,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	20.626,27	104.386,41	521.534,90	120.225,47	918.574,96	216.500,00	977.805,74	509.000,00
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	271.353,00
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	271.353,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	462.774,98	52.633,73	542.081,88	131.878,91	820.653,24	217.000,00	864.182,63	577.630,97
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	419,32	220,15	10.000,00	621,15	55.500,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	462.774,98	52.633,73	542.081,88	132.298,23	820.873,39	227.000,00	864.803,78	633.130,97
TOTALE PAGAMENTI		774.777,98	448.930,85	1.602.556,90	868.901,74	2.475.763,64	1.285.500,00	2.834.165,12	2.933.230,72
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	1.375.944,78	1.219.876,33	1.049.332,28	1.253.332,99	947.212,86	1.201.437,51	1.381.565,96	944.225,06
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		118.275,97		118.275,97		118.275,97		118.275,97
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

**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**

locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.