

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	127.517,77	79.288,93						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	101.947,98	167.512,64	218.496,32	355.408,34	281.770,15	481.845,53	468.677,72	800.846,21
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	101.947,98	167.512,64	218.496,32	355.408,34	281.770,15	481.845,53	468.677,72	800.846,21
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	79.681,71	132.006,38	164.334,00	272.247,37	175.308,54	290.428,57	262.629,11	435.090,02
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	12.282,67	17.025,92	32.337,28	44.825,11	59.488,46	82.461,38	82.962,14	115.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	9.618,84	17.929,13	17.544,84	32.702,88	39.305,51	73.263,89	115.250,77	214.822,81
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	242,38	401,16	897,82	1.485,96	1.285,26	2.127,21	1.368,32	2.264,68
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	29.417,46	3.000,00	29.417,46
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	122,38	150,05	3.382,38	4.147,02	3.382,38	4.147,02	3.467,38	4.251,24
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	190.541,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	101.947,98	167.512,64	218.496,32	355.408,34	281.770,15	571.845,53	468.677,72	991.387,21
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	128.841,92	19.923,80	132.641,09	20.511,29	222.813,20	34.455,29
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.378,00	7.404,60	7.378,00	7.404,60	7.378,00	7.404,60	24.740,07	24.829,25
	Trasferimenti correnti da altri	12.358,47	22.758,99	41.223,57	75.916,10	45.252,95	83.336,48	48.122,75	88.621,42
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	19.736,47	30.163,59	177.443,49	103.244,50	185.272,04	111.252,37	295.676,02	147.905,96
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.481,86	20.194,10	67.426,60	82.613,22	78.234,95	95.855,96	116.481,33	142.716,64
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	477,90	676,79	1.286,50	1.821,90	1.634,40	2.314,59	2.127,50	3.012,90
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,09	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	25.080,79	20.328,73	30.858,97	25.012,12	36.886,40	29.897,53	41.476,50	33.617,94
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	42.040,64	41.199,62	99.572,16	109.447,24	116.755,84	128.068,08	160.085,42	179.347,48
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	14.000,00	31.414,32	15.000,00	33.658,20	25.172,00	56.482,95	87.322,00	195.940,09
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.798,78	150.878,08
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	43.100,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.516,00	1.505,47	7.708,00	7.654,48	15.104,88	15.000,00	15.104,88	15.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.516,00	32.919,79	22.708,00	41.312,68	40.276,88	71.482,95	171.325,66	361.818,17

**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	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	6.730,84	41.945,46	15.332,60	95.550,18	26.993,00	168.215,82	35.067,06	218.532,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	21.007,90	4.676,13	45.362,97	10.097,31	56.355,77	12.544,19	90.002,45	20.033,58
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	27.738,74	46.621,59	60.695,57	105.647,49	83.348,77	180.760,01	125.069,51	238.565,58
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		206.979,83	1.318.417,23	578.915,54	1.715.060,25	707.423,68	2.063.408,94	1.220.834,33	2.919.024,40
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		334.497,60	1.397.706,16	706.433,31	1.794.349,18	834.941,45	2.142.697,87	1.348.352,10	2.998.313,33
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			0,00		0,00		0,00		0,00

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

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	24.476,03	30.493,82	58.059,70	72.334,53	89.572,14	111.594,77	133.781,91	166.674,16
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.360,25	858,19	15.280,97	9.640,86	17.951,67	11.325,82	25.446,92	16.054,62
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	86.203,61	108.433,57	218.453,37	274.787,55	308.758,67	388.380,54	515.001,10	647.808,22
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	39.408,78	48.084,94	111.983,82	136.637,95	162.621,08	198.423,41	229.170,92	279.624,73
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	12.009,32	11.969,70	23.710,95	23.632,72
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	290,69	1.051,27	1.437,47	5.198,58	1.797,33	6.500,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.670,00	8.986,62	3.670,00	8.986,62	8.334,03	20.407,30	8.863,99	21.705,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	155.118,67	196.857,14	407.738,55	503.438,78	600.684,38	747.300,12	937.773,12	1.161.999,45
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.520,10	248.908,30	7.997,10	440.376,22	10.498,10	578.098,76	18.159,70	1.000.000,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	200,00	0,00	400,00	0,00	600,00	0,00	1.200,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	48.943,50	35.820,04	104.983,65	76.833,87	113.165,65	82.821,99	221.077,95	161.799,23
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	53.463,60	284.928,34	112.980,75	517.610,09	123.663,75	661.520,75	239.237,65	1.162.999,23
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	13.890,66	15.165,65	28.089,01	30.667,24
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	13.890,66	15.165,65	28.089,01	30.667,24
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	45.652,57	0,00	46.322,35	0,00	146.487,38	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	45.652,57	0,00	46.322,35	0,00	146.487,38	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	29.853,80	65.334,16	58.931,01	128.968,78	82.607,47	180.784,02	116.100,54	254.082,62
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	29.853,80	65.334,16	58.931,01	128.968,78	82.607,47	180.784,02	116.100,54	254.082,62
TOTALE PAGAMENTI		238.436,07	547.119,64	625.302,88	1.150.017,65	867.168,61	1.604.770,54	1.467.687,70	2.609.748,54
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	96.061,53	850.586,52	81.130,43	644.331,53	-32.227,16	537.927,33	-119.335,60	388.564,79
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
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".

**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**

(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.