

**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	2.929.541,94	4.287.016,75						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		3.008.735,56						
E.1.01.00.00.000	Tributi	117.330,19	148.715,00	182.940,73	212.240,00	246.526,97	292.490,00	495.465,57	734.387,25
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	117.330,19	148.715,00	182.940,73	212.240,00	246.526,97	292.490,00	495.465,57	734.387,25
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	79.716,63	76.715,00	130.241,08	110.240,00	153.394,69	150.490,00	215.642,94	278.855,67
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	36.564,56	72.000,00	50.289,65	102.000,00	90.722,28	142.000,00	277.412,63	455.425,58
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.049,00	0,00	2.410,00	0,00	2.410,00	0,00	2.410,00	106,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	243.797,37	0,00	243.797,37	0,00	363.362,02	380.633,86
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	117.330,19	148.715,00	426.738,10	212.240,00	490.324,34	292.490,00	858.827,59	1.115.021,11
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	7.553,60	0,00	35.583,48	0,00	70.287,41	0,00	131.333,35	131.527,85
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	778.750,24	495.331,00	1.738.579,58	1.515.336,00	1.831.312,26	1.710.000,00	2.554.056,58	1.910.447,97
	Trasferimenti correnti da altri	61.962,59	0,00	126.682,55	0,00	129.642,64	0,00	192.827,76	192.827,76
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	848.266,43	495.331,00	1.900.845,61	1.515.336,00	2.031.242,31	1.710.000,00	2.878.217,69	2.234.803,58
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.503,38	12.000,00	64.732,27	20.000,00	91.706,06	35.000,00	123.706,33	92.403,94
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	52,58	0,00	52,58	0,00	52,58	0,00	104,76	50,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	12.766,92	0,00	44.127,54	0,00	46.769,01	0,00	60.710,06	83.111,36
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	47.322,88	12.000,00	108.912,39	20.000,00	138.527,65	35.000,00	184.521,15	178.065,30
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	325.093,93	450.000,00	351.322,93	700.000,00	378.055,80	1.200.000,00	1.567.719,46	3.881.419,53
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	306,00	0,00	306,00	0,00	40.457,00	0,00	319.457,00	8.923,16
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	4.016,94	0,00	4.201,88	0,00	4.201,88	5.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	325.399,93	450.000,00	355.645,87	700.000,00	422.714,68	1.200.000,00	1.891.378,34	3.895.342,69
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	42.022,98	60.457,00	109.013,07	150.457,00	139.622,46	210.457,00	206.728,54	459.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	59.095,53	99.204,00	171.806,08	180.000,00	243.254,20	270.000,00	375.056,62	349.187,45
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	101.118,51	159.661,00	280.819,15	330.457,00	382.876,66	480.457,00	581.785,16	808.187,45
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.439.437,94	1.265.707,00	3.072.961,12	2.778.033,00	3.465.685,64	3.717.947,00	6.394.729,93	8.231.420,13

**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**

di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		787.702,00		1.087.702,00		2.887.002,00		4.986.700,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	4.368.979,88	5.552.723,75	6.002.503,06	7.065.049,75	6.395.227,58	8.004.963,75	9.324.271,87	12.518.436,88
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		3.796.437,56		4.096.437,56		5.895.737,56		7.995.435,56

**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	150.586,85	225.589,57	339.366,84	445.000,00	477.581,11	750.000,00	678.502,72	976.237,67
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.826,00	14.800,00	24.318,81	28.698,00	37.629,81	43.697,00	54.235,47	61.796,35
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	286.972,36	484.250,00	546.265,81	950.000,00	841.822,36	1.254.000,00	1.041.654,58	1.503.987,39
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	217.464,18	366.870,00	449.518,00	796.870,00	643.058,61	999.000,00	1.176.968,86	1.256.649,31
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457,71	0,00	4.701,06	14.278,18
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	1.075,00	0,00	1.075,00	0,00	1.075,00	1.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	13.523,18	15.074,00	15.836,48	21.826,00	16.518,57	34.569,00	21.732,07	39.990,23
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	676.372,57	1.106.583,57	1.376.380,94	2.242.394,00	2.020.143,17	3.081.266,00	2.978.869,76	3.853.939,13
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	202.099,94	610.200,00	742.764,60	1.040.200,00	1.018.833,86	1.654.000,00	1.720.475,06	5.844.295,51
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	8.944,35	51.333,00	17.888,70	59.000,00	17.888,70	110.000,00	30.666,34	176.331,41
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	15.260,00	0,00	12.000,00	0,00	15.000,00	12.001,34	43.023,77
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	211.044,29	676.793,00	760.653,30	1.111.200,00	1.036.722,56	1.779.000,00	1.763.142,74	6.063.650,69
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.666,67	0,00	5.333,34	27.333,00	14.373,23	27.333,00	26.294,15	54.973,93
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	2.666,67	0,00	5.333,34	27.333,00	14.373,23	27.333,00	26.294,15	54.973,93
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	33.956,82	60.457,00	79.737,35	150.457,00	142.121,22	210.457,00	206.728,54	259.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	43.953,74	99.204,00	93.050,48	180.000,00	224.534,83	270.000,00	375.056,62	347.003,45
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	77.910,56	159.661,00	172.787,83	330.457,00	366.656,05	480.457,00	581.785,16	606.003,45
TOTALE PAGAMENTI		967.994,09	1.943.037,57	2.315.155,41	3.711.384,00	3.437.895,01	5.368.056,00	5.350.091,81	10.578.567,20
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			850.307,00		1.643.000,00		2.986.000,00		6.800.567,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.400.985,79	3.609.686,18	3.687.347,65	3.353.665,75	2.957.332,57	2.636.907,75	3.974.180,06	1.939.869,68
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			2.946.130,56		2.453.437,56		2.909.737,56		1.194.868,56
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 locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.