

**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	3.241.657,42	3.442.180,87						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		194.002,69						
E.1.01.00.00.000	Tributi	252.112,76	164.479,15	456.740,21	380.568,10	576.819,64	713.075,35	878.266,24	958.304,22
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	252.112,76	164.479,15	456.740,21	380.568,10	576.819,64	713.075,35	878.266,24	958.304,22
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	225.980,70	153.423,31	366.955,40	295.200,20	385.116,58	392.115,15	612.192,86	482.034,70
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	33,57	32,93	348,60	65,80	424,90	110,20	427,38	150,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.758,12
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,07
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	23.503,55	11.020,31	86.661,87	85.002,10	188.322,36	320.000,00	262.615,54	472.918,33
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	2.594,94	2,60	2.774,34	300,00	2.955,80	850,00	3.030,46	1.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	24.381,01	0,00	372.498,91	310.000,00	372.498,91	400.000,00	541.695,96	447.997,88
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	276.493,77	164.479,15	829.239,12	690.568,10	949.318,55	1.113.075,35	1.419.962,20	1.406.302,10
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	241.041,15	0,00	241.041,15	235.000,00	245.998,60	280.000,00	257.250,26	319.381,47
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	9.898,00	0,00	15.000,00	4.304,85	20.000,00	6.834,85	24.998,00
	Trasferimenti correnti da altri	38.843,19	3.561,88	38.843,19	30.000,00	95.085,78	62.000,00	95.901,48	79.537,88
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	279.884,34	13.459,88	279.884,34	280.000,00	345.389,23	362.000,00	359.986,59	423.917,35
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	67.128,82	58.248,57	121.246,47	118.000,00	153.727,28	155.000,00	212.729,56	181.762,04
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.220,20	12.443,79	27.372,41	16.000,00	28.040,67	19.000,00	29.747,87	26.832,30
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	2,12	0,97	2,12	2,00	2,12	3,00	2,12	10,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	389.654,82	270.550,87	449.311,42	320.000,00	978.880,24	600.000,00	1.000.564,41	867.687,05
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	469.005,96	341.244,20	597.932,42	454.002,00	1.160.650,31	774.003,00	1.243.043,96	1.076.291,39
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	2.365,00	2.064,00	7.709,35	4.612,00	9.121,99	5.128,00	10.669,99	6.000,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	18.132,00	250.998,87	20.000,00	317.743,44	85.000,00	376.099,41	197.016,27
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	3.114,75	0,00	3.114,75	100,00	3.114,75	100,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	157.497,33	11.249,46	160.965,81	13.500,00	160.965,81	14.000,00	160.965,81	15.000,00

**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.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	159.862,33	31.445,46	422.788,78	38.112,00	490.945,99	104.228,00	550.849,96	218.116,27
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.809,44
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	15.809,44
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	77.898,59	68.268,89	176.371,77	180.000,00	301.445,85	380.000,00	377.720,63	787.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	344,42	0,00	587,94	0,00	864,35	0,00	1.004,54	43.507,88
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	78.243,01	68.268,89	176.959,71	180.000,00	302.310,20	380.000,00	378.725,17	830.507,88
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	1.973,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.263.489,41	620.871,19	2.306.804,37	1.642.682,10	3.248.614,28	2.733.306,35	3.952.567,88	3.970.944,43
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		4.505.146,83	4.063.052,06	5.548.461,79	5.084.862,97	6.490.271,70	6.175.487,22	7.194.225,30	7.413.125,30
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			194.002,69		194.002,69		194.002,69		194.002,69

**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	112.572,61	103.416,60	211.375,20	287.000,00	326.564,35	430.500,00	456.609,55	574.679,22
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.538,70	6.712,49	16.180,80	22.000,00	25.623,57	38.000,00	38.848,31	46.427,36
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	360.248,65	387.143,43	727.661,38	780.000,00	1.081.110,19	1.400.000,00	1.465.007,73	2.014.422,95
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	16.645,43	10.736,16	38.366,40	58.000,00	63.557,70	100.000,00	116.941,10	149.417,92
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	6.304,09	2.383,00	6.304,09	2.383,00	11.484,73	4.765,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	14.908,82	11.191,59	18.013,70	34.000,00	26.899,41	52.000,00	37.365,40	70.918,96
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	510.914,21	519.200,27	1.017.901,57	1.183.383,00	1.530.059,31	2.022.883,00	2.126.256,82	2.860.631,41
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	241.942,55	119.181,26	490.392,56	650.000,00	798.325,45	1.250.000,00	855.718,04	1.721.911,74
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	153.363,89	0,00	153.363,89	0,00	153.363,89	19.206,44
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	241.942,55	119.181,26	643.756,45	650.000,00	1.031.689,34	1.250.000,00	1.089.081,93	1.741.118,18
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	53.981,27	39.764,42	53.981,27	39.764,42	109.085,99	80.310,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	53.981,27	39.764,42	53.981,27	39.764,42	109.085,99	80.310,00
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	679.979,00
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	679.979,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	57.546,18	47.388,64	162.521,43	180.000,00	279.988,37	380.000,00	377.720,63	787.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	450,00	195,20	1.374,00	0,00	1.614,00	0,00	1.799,81	48.145,43
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	57.996,18	47.583,84	163.895,43	180.000,00	281.602,37	380.000,00	379.520,44	835.145,43
TOTALE PAGAMENTI		810.852,94	685.965,37	1.879.534,72	2.053.147,42	2.897.332,29	3.692.647,42	3.703.945,18	6.197.184,02
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		3.694.293,89	3.377.086,69	3.668.927,07	3.031.715,55	3.592.939,41	2.482.839,80	3.490.280,12	1.215.941,28
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			194.002,69		194.002,69		194.002,69		194.002,69
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.