

**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	Incassi effettivi ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4.022.958,89	6.000.432,08						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		515.964,15						

E.1.01.00.00.000	Tributi	300.717,40	311.463,37	791.924,02	396.398,99	1.481.416,87	1.395.797,53	2.306.572,65	2.626.978,75
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	300.717,40	311.463,37	791.924,02	396.398,99	1.481.416,87	1.395.797,53	2.306.572,65	2.626.978,75
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	122.010,30	197.312,57	305.722,65	206.726,87	344.519,42	665.696,36	748.171,01	770.000,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	63.933,82	8.021,71	173.191,09	20.667,75	230.815,23	34.303,04	291.217,25	344.516,15
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	76.650,80	62.972,24	201.976,85	107.475,80	347.468,10	291.369,74	492.753,65	393.921,34
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	15.356,68	0,00	28.258,45	50.231,51	60.038,13	66.743,83	142.098,88
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	34.729,88	27.711,55	107.640,83	33.181,50	504.349,01	344.261,64	698.228,30	956.353,76
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	3.392,60	88,62	3.392,60	88,62	4.033,60	128,62	9.458,61	20.088,62
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	517.296,92	0,00	586.780,85	528.462,91	873.860,31	818.998,77
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	300.717,40	311.463,37	1.309.220,94	396.398,99	2.068.197,72	1.924.260,44	3.180.432,96	3.445.977,52
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	14.767,63	0,00	94.689,63	0,00	94.689,63	70.282,66	204.297,06	280.527,32
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.648,78	0,00	4.648,78	0,00	4.648,78	15.138,88	11.298,41	173.448,30
	Trasferimenti correnti da altri	205.328,30	341.139,69	683.886,15	579.077,91	1.092.362,40	984.805,18	1.699.717,30	3.579.654,45
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	224.744,71	341.139,69	783.224,56	579.077,91	1.191.700,81	1.070.226,72	1.915.312,77	4.033.630,07
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	63.419,86	7.514,63	154.080,68	68.516,51	228.054,86	216.385,68	365.116,53	887.497,75
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	3.376,12	65,80	5.505,19	2.439,53	20.432,31	5.649,39	117.376,12
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	198,99	0,00	198,99	52,68	198,99	52,68	396,19	2.200,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	22.652,04	26.292,47	29.632,87	37.272,04	43.148,43	126.928,83	62.093,21	503.196,11
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	86.270,89	37.183,22	183.978,34	111.346,42	273.841,81	363.799,50	433.255,32	1.510.269,98
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	3.952.840,70	580.000,00	4.130.440,70	855.330,00	4.430.161,60	1.108.915,49	4.911.803,61	16.608.309,69
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	415.157,89	186.207,20	1.121.916,65	591.179,20	1.121.916,65	7.792.205,15
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	0,00	95.207,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	6.664,28	4.497,93	27.113,17	29.712,89	53.817,80	50.221,08	56.664,28
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.952.840,70	586.664,28	4.550.096,52	1.068.650,37	5.581.791,14	1.753.912,49	6.083.941,34	24.552.386,12

**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	0,00	82.351,84
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	82.351,84
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	184.853,63	142.789,36	382.413,81	364.784,63	523.221,93	498.166,59	758.111,09	4.181.596,12
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.800,00	747,00	42.645,40	1.047,00	48.818,83	2.296,49	66.572,68	332.125,84
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	186.653,63	143.536,36	425.059,21	365.831,63	572.040,76	500.463,08	824.683,77	4.513.721,96
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	277.980,72	0,00	1.063.285,81	0,00	251.441,55	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		4.751.227,33	1.697.967,64	7.251.579,57	3.584.591,13	9.687.572,24	5.864.103,78	12.437.626,16	38.138.337,49
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		8.774.186,22	7.698.399,72	11.274.538,46	9.585.023,21	13.710.531,13	11.864.535,86	16.460.585,05	44.138.769,57
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			515.964,15		515.964,15		515.964,15		515.964,15

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	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	153.214,67	193.662,42	321.021,15	482.090,07	525.086,21	690.940,62	757.216,16	1.264.966,01
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.842,03	9.072,38	22.329,91	32.067,06	35.939,71	46.395,20	57.444,66	88.112,45
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	497.958,27	419.245,12	923.973,48	984.161,25	1.372.696,09	1.498.214,19	1.729.582,33	2.910.723,60
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	381.326,64	355.733,15	1.067.614,07	1.167.532,60	1.488.277,66	1.492.031,57	2.115.976,59	3.630.078,30
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	7.343,77	34.417,94	27.139,77	34.417,94	54.337,33	86.114,93
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	587,00	1.060,00	2.082,64	1.060,00	3.683,99	1.060,00	6.105,25	2.500,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	8.734,93	39.845,23	9.739,88	44.364,28	30.500,12	69.158,83	42.052,41	206.821,32
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.052.663,54	1.018.618,30	2.354.104,90	2.745.693,20	3.483.323,55	3.832.218,35	4.762.714,73	8.189.316,61
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	532.126,74	423.805,52	826.024,14	838.195,19	956.821,96	1.067.469,54	1.688.221,79	21.765.567,56
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	439.174,45	68.074,89	1.401.719,49	536.826,92	1.493.219,05	583.885,99	2.180.010,43	5.973.742,41
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.965,04
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	2.120,36	0,00	3.690,01	0,00	3.690,01	0,00	10.097,92
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	971.301,19	494.000,77	2.227.743,63	1.378.712,12	2.450.041,01	1.655.045,54	3.868.232,22	27.753.372,93
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	22.673,62	91.139,86	91.884,28	91.139,86	182.833,73	279.769,07
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	22.673,62	91.139,86	91.884,28	91.139,86	182.833,73	279.769,07
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	54.596,86	64.433,50	345.764,33	318.272,36	478.229,66	431.494,96	761.531,09	4.177.141,05
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	60.820,47	5.649,00	75.112,47	6.849,00	79.617,89	120.555,25	80.517,89	394.770,30
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	115.417,33	70.082,50	420.876,80	325.121,36	557.847,55	552.050,21	842.048,98	4.571.911,35
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	733,02	0,00	7,12	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		2.139.382,06	1.582.701,57	5.025.398,95	4.541.399,56	6.583.096,39	6.130.461,08	9.655.829,66	40.794.369,96
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	6.634.804,16	6.115.698,15	6.249.139,51	5.043.623,65	7.127.434,74	5.734.074,78	6.804.755,39	3.344.399,61
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		515.964,15		515.964,15		515.964,15		515.964,15
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

**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**

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.