

**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 | 1.414.858,73 | 1.425.048,67 | | | | | | |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 175.539,02 | | | | | | |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | 557.551,11 | 265.450,00 | 1.240.355,62 | 901.000,00 | 1.499.778,62 | 1.132.450,00 | 2.239.271,09 | 1.798.333,29 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 557.551,11 | 265.450,00 | 1.240.355,62 | 901.000,00 | 1.499.778,62 | 1.132.450,00 | 2.239.271,09 | 1.798.333,29 |
| E.1.01.01.06.000 | Imposta municipale propria | 473.642,49 | 190.000,00 | 1.020.699,67 | 680.000,00 | 1.088.151,70 | 750.000,00 | 1.680.594,14 | 1.242.133,05 |
| E.1.01.01.08.000 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 642,83 | 0,00 | 1.359,41 | 0,00 | 1.963,05 | 0,00 | 2.600,63 | 0,00 |
| E.1.01.01.16.000 | Addizionale comunale IRPEF | 69.388,19 | 75.000,00 | 200.846,74 | 220.000,00 | 355.432,52 | 380.000,00 | 489.629,23 | 540.355,98 |
| E.1.01.01.51.000 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 13.449,97 | 300,00 | 15.165,70 | 400,00 | 45.491,51 | 500,00 | 52.485,83 | 7.018,10 |
| E.1.01.01.53.000 | Imposta comunale sulla pubblicita` e diritto sulle pubbliche affissioni | 17,00 | 50,00 | 39,32 | 100,00 | 50,50 | 300,00 | 2.635,66 | 1.109,00 |
| E.1.01.01.61.000 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 0,00 | 0,00 | 883,91 | 0,00 | 1.289,49 | 0,00 | 1.603,40 | 127,13 |
| E.1.01.01.76.000 | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) | 410,63 | 100,00 | 1.360,87 | 500,00 | 6.183,84 | 1.000,00 | 8.506,19 | 6.940,03 |
| E.1.01.01.98.000 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216,01 | 650,00 | 1.216,01 | 650,00 |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi | 0,00 | 10.000,00 | 260.515,64 | 185.000,00 | 260.515,64 | 210.000,00 | 364.557,39 | 315.810,29 |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 557.551,11 | 275.450,00 | 1.500.871,26 | 1.086.000,00 | 1.760.294,26 | 1.342.450,00 | 2.603.828,48 | 2.114.143,58 |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | 93.758,33 | 0,00 | 94.634,52 | 85.000,00 | 97.440,52 | 115.000,00 | 119.872,33 | 126.726,68 |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 0,00 | 0,00 | 1.830,00 | 0,00 | 15.726,29 | 0,00 | 33.033,97 | 814,60 |
| | Trasferimenti correnti da altri | 9.408,18 | 8.000,00 | 9.408,18 | 40.000,00 | 9.708,18 | 48.000,00 | 20.390,22 | 87.272,18 |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti | 103.166,51 | 8.000,00 | 105.872,70 | 125.000,00 | 122.874,99 | 163.000,00 | 173.296,52 | 214.813,46 |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 104.257,58 | 80.000,00 | 293.859,34 | 200.000,00 | 345.142,54 | 290.000,00 | 445.582,91 | 404.888,91 |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attivita` di controllo e repressione delle irregolarita` e degli illeciti | 7.663,10 | 12.000,00 | 20.119,75 | 25.000,00 | 29.853,07 | 38.000,00 | 49.273,48 | 44.704,83 |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 0,96 | 1,00 | 0,96 | 1,00 | 0,96 | 1,00 | 0,96 | 10,00 |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale | 175,00 | 0,00 | 175,00 | 0,00 | 175,00 | 0,00 | 250,00 | 100,00 |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 55.626,77 | 20.000,00 | 115.057,48 | 70.000,00 | 131.495,05 | 100.000,00 | 204.126,84 | 167.481,24 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie | 167.723,41 | 112.001,00 | 429.212,53 | 295.001,00 | 506.666,62 | 428.001,00 | 699.234,19 | 617.184,98 |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 805.000,00 | 200.150,00 | 1.500.000,00 | 562.350,00 | 2.500.000,00 | 771.633,05 | 4.051.718,85 |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 0,00 |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale | 13.582,10 | 3.000,00 | 14.614,10 | 7.000,00 | 27.502,93 | 20.000,00 | 313.924,66 | 32.025,46 |

**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 | 13.582,10 | 808.000,00 | 221.864,10 | 1.507.000,00 | 596.952,93 | 2.520.000,00 | 1.092.657,71 | 4.083.744,31 |
| E.5.00.00.00.000 | Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita` 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 | 134.928,72 | 95.000,00 | 306.191,85 | 270.000,00 | 461.486,93 | 440.000,00 | 687.122,93 | 1.091.101,80 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 4.885,90 | 3.000,00 | 8.447,95 | 8.000,00 | 12.237,95 | 11.000,00 | 14.562,58 | 51.142,71 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 139.814,62 | 98.000,00 | 314.639,80 | 278.000,00 | 473.724,88 | 451.000,00 | 701.685,51 | 1.142.244,51 |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 981.837,75 | 1.301.451,00 | 2.572.460,39 | 3.291.001,00 | 3.460.513,68 | 4.904.451,00 | 5.270.702,41 | 8.172.130,84 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 2.396.696,48 | 2.726.499,67 | 3.987.319,12 | 4.716.049,67 | 4.875.372,41 | 6.329.499,67 | 6.685.561,14 | 9.597.179,51 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 175.539,02 | | 175.539,02 | | 175.539,02 | | 175.539,02 |

**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 | 208.132,83 | 180.000,00 | 459.533,91 | 410.000,00 | 695.246,05 | 700.000,00 | 975.409,93 | 1.094.587,36 |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 9.792,35 | 10.000,00 | 26.236,73 | 30.000,00 | 44.932,20 | 50.000,00 | 67.774,89 | 79.570,90 |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 368.294,42 | 400.000,00 | 688.528,42 | 720.000,00 | 929.393,98 | 1.100.000,00 | 1.269.414,38 | 1.646.713,82 |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 41.474,83 | 110.000,00 | 89.508,78 | 130.000,00 | 92.741,38 | 145.000,00 | 150.690,11 | 246.623,42 |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi | 3.657,58 | 0,00 | 3.657,58 | 0,00 | 33.132,36 | 23.000,00 | 60.920,27 | 47.766,11 |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 80,95 | 0,00 | 176,95 | 500,00 | 10.018,08 | 1.000,00 | 10.895,37 | 4.673,01 |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 21.305,84 | 30.000,00 | 34.025,67 | 44.000,00 | 41.090,79 | 46.000,00 | 47.085,28 | 71.364,90 |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti | 652.738,80 | 730.000,00 | 1.301.668,04 | 1.334.500,00 | 1.846.554,84 | 2.065.000,00 | 2.582.190,23 | 3.191.299,52 |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 252.898,11 | 800.000,00 | 769.041,41 | 1.500.000,00 | 1.123.027,51 | 2.500.000,00 | 1.814.438,83 | 4.453.132,43 |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.025,46 |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale | 252.898,11 | 800.000,00 | 769.041,41 | 1.500.000,00 | 1.123.027,51 | 2.500.000,00 | 1.814.438,83 | 4.455.157,89 |
| U.4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 26.341,90 | 0,00 | 26.341,90 | 30.000,00 | 118.199,05 | 0,00 | 211.746,80 | 60.940,87 |
| U.4.00.00.00.000 | Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti | 26.341,90 | 0,00 | 26.341,90 | 30.000,00 | 118.199,05 | 0,00 | 211.746,80 | 60.940,87 |
| 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 | 500.000,00 |
| 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 | 500.000,00 |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 115.222,71 | 120.000,00 | 245.909,21 | 240.000,00 | 395.524,15 | 600.000,00 | 689.762,48 | 1.093.309,82 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 8.749,73 | 5.000,00 | 11.738,35 | 9.000,00 | 15.165,49 | 25.000,00 | 17.465,72 | 63.139,23 |
| U.7.00.00.00.000 | Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 123.972,44 | 125.000,00 | 257.647,56 | 249.000,00 | 410.689,64 | 625.000,00 | 707.228,20 | 1.156.449,05 |
| TOTALE PAGAMENTI | | 1.055.951,25 | 1.655.000,00 | 2.354.698,91 | 3.113.500,00 | 3.498.471,04 | 5.190.000,00 | 5.315.604,06 | 9.363.847,33 |
| 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 | | 1.340.745,23 | 1.071.499,67 | 1.632.620,21 | 1.602.549,67 | 1.376.901,37 | 1.139.499,67 | 1.369.957,08 | 233.332,18 |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | 175.539,02 | | 175.539,02 | | 175.539,02 | | 175.539,02 |
| 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.