Allegato A

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	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**	**266.373,12**	**1.240.355,62**	**1.043.366,93**	**1.499.778,62**	**1.271.741,22**	**2.239.271,09**	**2.115.838,58**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**557.551,11**	**266.373,12**	**1.240.355,62**	**1.043.366,93**	**1.499.778,62**	**1.271.741,22**	**2.239.271,09**	**2.115.838,58**
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	473.642,49	201.425,74	1.020.699,67	828.540,76	1.088.151,70	901.078,99	1.680.594,14	1.556.425,69
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	642,83	445,99	1.359,41	949,85	1.963,05	1.398,95	2.600,63	1.398,95
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	69.388,19	61.253,36	200.846,74	203.175,54	355.432,52	354.526,89	489.629,23	545.355,98
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	13.449,97	2.759,81	15.165,70	9.342,34	45.491,51	10.995,38	52.485,83	9.342,34
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicita` e diritto sulle pubbliche affissioni	17,00	0,00	39,32	0,00	50,50	36,08	2.635,66	1.109,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	337,19	883,91	1.056,62	1.289,49	1.508,41	1.603,40	1.056,62
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	410,63	151,03	1.360,87	301,82	6.183,84	452,60	8.506,19	500,00
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.216,01	1.743,92	1.216,01	650,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	338,69	260.515,64	338,69	260.515,64	187.899,35	364.557,39	299.636,13
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**557.551,11**	**266.711,81**	**1.500.871,26**	**1.043.705,62**	**1.760.294,26**	**1.459.640,57**	**2.603.828,48**	**2.415.474,71**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	93.758,33	62.690,00	94.634,52	150.327,01	97.440,52	160.828,14	119.872,33	160.828,14
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	1.830,00	1.049,00	15.726,29	1.863,60	33.033,97	1.863,60
	Trasferimenti correnti da altri	9.408,18	968,08	9.408,18	7.825,50	9.708,18	8.705,58	20.390,22	87.272,18
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**103.166,51**	**63.658,08**	**105.872,70**	**159.201,51**	**122.874,99**	**171.397,32**	**173.296,52**	**249.963,92**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	104.257,58	85.624,85	293.859,34	180.703,11	345.142,54	249.216,96	445.582,91	363.033,37
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita` di controllo e repressione delle irregolarita` e degli illeciti	7.663,10	7.031,50	20.119,75	17.007,90	29.853,07	23.006,73	49.273,48	44.704,83
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,96	0,00	0,96	1,92	0,96	1,92	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	15.695,83	115.057,48	26.971,36	131.495,05	40.132,40	204.126,84	166.656,59
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**167.723,41**	**108.352,18**	**429.212,53**	**224.684,29**	**506.666,62**	**312.358,01**	**699.234,19**	**574.504,79**
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	969.935,11	200.150,00	1.362.340,61	562.350,00	1.377.252,99	771.633,05	4.220.424,97
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	3.537,45	14.614,10	69.742,87	27.502,93	1.214.927,43	313.924,66	317.469,10

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**	**973.472,56**	**221.864,10**	**1.432.083,48**	**596.952,93**	**2.592.180,42**	**1.092.657,71**	**4.537.894,07**
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.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	8.525,30	0,00	8.525,30	0,00	8.525,30	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	**Totale titolo 6 - Accensione Prestiti**	**0,00**	**8.525,30**	**0,00**	**8.525,30**	**0,00**	**8.525,30**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	134.928,72	225.721,59	306.191,85	358.601,52	461.486,93	520.971,36	687.122,93	1.091.101,80
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.885,90	2.556,38	8.447,95	9.181,76	12.237,95	14.038,12	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**	**228.277,97**	**314.639,80**	**367.783,28**	**473.724,88**	**535.009,48**	**701.685,51**	**1.142.244,51**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	74.519,22	0,00	151.664,11	0,00	233.863,50	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	981.837,75	1.723.517,12	2.572.460,39	3.387.647,59	3.460.513,68	5.312.974,60	5.270.702,41	8.920.082,00
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		62.690,00		62.690,00		62.690,00		62.690,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	2.396.696,48	3.148.565,79	3.987.319,12	4.812.696,26	4.875.372,41	6.738.023,27	6.685.561,14	10.345.130,67
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		238.229,02		238.229,02		238.229,02		238.229,02

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	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	208.132,83	194.316,16	459.533,91	393.782,13	695.246,05	638.752,93	975.409,93	980.000,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.792,35	8.219,73	26.236,73	24.563,80	44.932,20	42.473,54	67.774,89	68.000,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	368.294,42	483.012,73	688.528,42	775.002,07	929.393,98	1.014.842,63	1.269.414,38	1.750.000,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	41.474,83	24.435,93	89.508,78	69.175,15	92.741,38	162.018,65	150.690,11	255.567,72
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	3.657,58	0,00	3.657,58	23.939,51	33.132,36	23.939,51	60.920,27	47.766,11
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	80,95	2.173,01	176,95	2.173,01	10.018,08	2.255,50	10.895,37	17.673,01
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	21.305,84	35.855,43	34.025,67	41.335,01	41.090,79	42.459,50	47.085,28	88.874,34
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**652.738,80**	**748.012,99**	**1.301.668,04**	**1.329.970,68**	**1.846.554,84**	**1.926.742,26**	**2.582.190,23**	**3.207.881,18**
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	252.898,11	1.009.683,20	769.041,41	1.457.097,28	1.123.027,51	2.090.397,01	1.814.438,83	5.371.759,06
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**	**1.009.683,20**	**769.041,41**	**1.457.097,28**	**1.123.027,51**	**2.090.397,01**	**1.814.438,83**	**5.373.784,52**
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	26.341,90	0,00	26.341,90	30.163,98	118.199,05	30.163,98	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**	**30.163,98**	**118.199,05**	**30.163,98**	**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	0,00
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**	**0,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	115.222,71	191.681,98	245.909,21	326.774,84	395.524,15	504.926,22	689.762,48	1.093.309,82
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	8.749,73	2.679,02	11.738,35	9.176,75	15.165,49	14.113,01	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**	**194.361,00**	**257.647,56**	**335.951,59**	**410.689,64**	**519.039,23**	**707.228,20**	**1.156.449,05**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	49,50	0,00	45,90	0,00	45,90	0,00	45,90
	TOTALE PAGAMENTI	1.055.951,25	1.952.106,69	2.354.698,91	3.153.229,43	3.498.471,04	4.566.388,38	5.315.604,06	9.799.101,52
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		36.268,93		36.268,93		36.268,93		36.268,93

	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	1.340.745,23	1.196.459,10	1.632.620,21	1.659.466,83	1.376.901,37	2.171.634,89	1.369.957,08	546.029,15
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		201.960,09		201.960,09		201.960,09		201.960,09
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	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

(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.