

**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 | 9.354.205,21 | 12.469.713,22 | | | | | | |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 517.333,77 | | | | | | |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Trasferimenti correnti da altri | 500.353,39 | 301.584,33 | 565.519,85 | 1.197.654,84 | 2.256.775,55 | 2.122.933,46 | 3.734.794,32 | 17.452.382,92 |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti | 500.353,39 | 301.584,33 | 565.519,85 | 1.197.654,84 | 2.256.775,55 | 2.122.933,46 | 3.734.794,32 | 17.452.382,92 |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 57.732,00 | 63.897,00 | 118.854,68 | 114.768,84 | 165.959,62 | 159.431,81 | 217.484,62 | 205.500,00 |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 1,61 | 0,64 | 1,61 | 3.501,61 | 1,61 | 7.001,61 | 1,61 | 10.200,00 |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 5.537,51 | 7.427,20 | 5.537,51 | 22.715,63 | 32.489,21 | 36.191,48 | 34.677,21 | 87.106,35 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie | 63.271,12 | 71.324,84 | 124.393,80 | 140.986,08 | 198.450,44 | 202.624,90 | 252.163,44 | 302.806,35 |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 20.887,50 | 33.001,50 | 29.001,25 | 43.298,63 | 148.872,25 | 103.456,38 | 160.811,25 | 533.051,23 |
| E.4.00.00.00.000 | Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale | 20.887,50 | 33.001,50 | 29.001,25 | 43.298,63 | 148.872,25 | 103.456,38 | 160.811,25 | 533.051,23 |
| 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.6.00.00.00.000 | 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 | 155.613,79 | 223.979,98 | 334.724,74 | 578.227,68 | 555.340,14 | 798.561,75 | 807.996,11 | 1.210.000,00 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 2.300.800,00 | 19.740.176,04 | 69.785.547,67 | 58.740.019,06 | 83.501.536,74 | 79.231.182,09 | 134.104.975,24 | 207.068.297,61 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.456.413,79 | 19.964.156,02 | 70.120.272,41 | 59.318.246,74 | 84.056.876,88 | 80.029.743,84 | 134.912.971,35 | 208.278.297,61 |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili | 0,00 | 314.658,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 3.040.925,80 | 20.684.725,24 | 70.839.187,31 | 60.700.186,29 | 86.660.975,12 | 82.458.758,58 | 139.060.740,36 | 226.566.538,11 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 19.740.176,04 | | 58.740.019,06 | | 79.231.182,09 | | 203.357.392,85 |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 12.395.131,01 | 33.154.438,46 | 80.193.392,52 | 73.169.899,51 | 96.015.180,33 | 94.928.471,80 | 148.414.945,57 | 239.036.251,33 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 20.257.509,81 | | 59.257.352,83 | | 79.748.515,86 | | 203.874.726,62 |

**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 | 495.454,37 | 615.022,51 | 1.011.242,29 | 1.076.038,62 | 1.706.247,50 | 1.794.335,20 | 2.463.374,47 | 3.461.883,17 |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 22.583,89 | 24.290,72 | 65.932,07 | 67.674,70 | 113.761,54 | 116.937,91 | 175.499,67 | 257.618,63 |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 167.243,19 | 161.924,29 | 380.305,75 | 346.374,30 | 489.743,88 | 453.474,42 | 725.808,49 | 1.624.257,93 |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129,31 | 0,00 | 129,31 | 0,00 | 1.000,00 |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 1.013,41 | 0,00 | 1.813,41 | 1.206,71 | 1.813,41 | 1.206,71 | 1.813,41 | 8.000,00 |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 5.164,88 | 15.909,71 | 6.297,40 | 16.843,17 | 6.329,40 | 17.857,17 | 8.180,40 | 49.621,37 |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti | 691.459,74 | 817.147,23 | 1.465.590,92 | 1.508.266,81 | 2.317.895,73 | 2.383.940,72 | 3.374.676,44 | 5.402.381,10 |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 0,00 | 172.955,00 | 0,00 | 860.837,26 | 0,00 | 1.001.430,89 | 0,00 | 1.405.555,52 |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 172.955,00 | 0,00 | 860.837,26 | 0,00 | 1.001.430,89 | 0,00 | 1.405.555,52 |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 116.936,92 | 125.099,29 | 289.196,32 | 578.237,63 | 505.801,50 | 798.571,70 | 807.981,28 | 1.210.009,95 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 3.452.572,31 | 20.257.509,81 | 62.228.736,12 | 58.740.019,06 | 84.653.309,05 | 79.231.182,09 | 133.641.739,05 | 207.585.631,38 |
| U.7.00.00.00.000 | Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 3.569.509,23 | 20.382.609,10 | 62.517.932,44 | 59.318.256,69 | 85.159.110,55 | 80.029.753,79 | 134.449.720,33 | 208.795.641,33 |
| U.0.00.00.99.999 | Carte contabili | 0,00 | 52,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PAGAMENTI | | 4.260.968,97 | 21.372.763,76 | 63.983.523,36 | 61.687.360,76 | 87.477.006,28 | 83.415.125,40 | 137.824.396,77 | 215.603.577,95 |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | 20.257.509,81 | | 59.257.352,83 | | 79.748.515,86 | | 203.874.726,62 |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | | 8.134.162,04 | 11.781.674,70 | 16.209.869,16 | 11.482.538,75 | 8.538.174,05 | 11.513.346,40 | 10.590.548,80 | 23.432.673,38 |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| 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.