

**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	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	1.526.183,99	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	1.526.183,99	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	123.918,63	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	3.889,54	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	23.939,93	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	151.748,10	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	95.242,00	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	95.242,00	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	389.864,83	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	60.758.209,26	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	61.148.074,09	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	1.287,00	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	62.922.535,18	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	75.392.248,40	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	Pagamenti effettivi ⁽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	1.197.256,45	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	71.201,45	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	322.898,27	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	0,00	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	0,00	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	15.911,71	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	1.607.267,88	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	172.955,00	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	172.955,00	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	342.386,57	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	61.275.543,03	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	61.617.929,60	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	635,97	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		4.260.968,97	21.372.763,76	63.983.523,36	63.398.788,45	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	11.993.459,95	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.