

**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	58.854.379,50	65.252.367,59						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		43.676.637,97						

E.1.01.00.00.000	Tributi	2.133.418,73	2.270.150,00	4.268.451,25	4.480.500,00	6.532.537,26	6.811.000,00	9.273.106,49	8.966.500,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.133.418,73	2.270.150,00	4.268.451,25	4.480.500,00	6.532.537,26	6.811.000,00	9.273.106,49	8.966.500,00
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	806.439,35	950.000,00	1.785.404,57	1.900.000,00	2.913.068,60	2.850.000,00	4.193.368,34	3.800.000,00
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	1.031.457,35	950.000,00	1.974.143,28	1.900.000,00	2.934.877,86	2.850.000,00	3.954.940,61	3.800.000,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	150,00	845,00	500,00	845,00	500,00	29.052,29	15.000,00
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	294.822,03	370.000,00	507.158,40	680.000,00	682.845,80	1.110.000,00	1.094.245,25	1.350.000,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	700,00	0,00	900,00	0,00	900,00	500,00	1.500,00	1.500,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.133.418,73	2.270.150,00	4.268.451,25	4.480.500,00	6.532.537,26	6.811.000,00	9.273.106,49	8.966.500,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	46.505,51	5.443.174,05	4.796.252,14	5.443.174,05	5.664.790,87	5.539.746,43	5.879.179,36
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	2.223.322,56	8.359.419,94	2.528.369,39	9.052.654,70	9.835.823,52	10.278.593,34	10.311.836,83
	Trasferimenti correnti da altri	134,43	0,00	224,43	0,00	224,43	0,00	706,43	43.855,96
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	134,43	2.269.828,07	13.802.818,42	7.324.621,53	14.496.053,18	15.500.614,39	15.819.046,20	16.234.872,15
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	17.485,26	152.159,77	260.464,18	457.335,91	385.285,08	635.776,68	669.438,78	832.594,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,15	7.250,00	1.000,15	14.500,00	1.000,15	20.750,00	19.785,68	26.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	5.442,07	0,00	5.442,07	0,00	5.442,07	0,00	10.486,02	2.864,12
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	121.336,86	370.624,26	270.383,35	643.685,53	499.448,24	866.105,93	770.393,48	1.108.600,86
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	145.264,34	530.034,03	537.289,75	1.115.521,44	891.175,54	1.522.632,61	1.470.103,96	1.970.058,98
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	280.243,93	9.625.710,77	3.066.460,67	19.188.210,77	8.105.585,31	33.861.334,32	15.114.558,47	47.952.237,53
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	600.000,00	0,00	1.150.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	2.250.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	633,41	0,00	633,41	0,00	633,41	0,00	633,41
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	280.243,93	10.226.344,18	3.066.460,67	20.338.844,18	8.105.585,31	35.561.967,73	15.114.558,47	50.202.870,94
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	82.143,77	0,00	82.143,77	0,00	82.143,77	191.142,26
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	82.143,77	0,00	82.143,77	0,00	82.143,77	191.142,26

**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.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	970.971,45	1.670.000,00	2.017.377,66	3.036.000,00	2.833.182,65	4.420.000,00	4.045.441,30	7.237.390,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	15.537,96	10.000,00	17.148,72	15.000,00	32.300,64	30.000,00	62.804,81	410.586,96
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	986.509,41	1.680.000,00	2.034.526,38	3.051.000,00	2.865.483,29	4.450.000,00	4.108.246,11	7.647.976,96
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		3.545.570,84	16.976.356,28	23.791.690,24	36.310.487,15	32.972.978,35	63.846.214,73	45.867.205,00	85.213.421,29
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			9.625.710,77		19.188.210,77		33.861.334,32		47.952.237,53
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		62.399.950,34	82.228.723,87	82.646.069,74	101.562.854,74	91.827.357,85	129.098.582,32	104.721.584,50	150.465.788,88
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			53.302.348,74		62.864.848,74		77.537.972,29		91.628.875,50

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	1.462.486,47	2.712.093,12	2.684.323,08	4.564.957,56	3.858.831,91	6.245.631,69	5.578.112,55	8.578.517,54
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	73.532,42	186.846,18	188.204,71	299.927,58	268.422,11	493.643,98	453.156,48	730.911,31
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	871.437,70	2.096.154,95	1.622.019,15	3.367.311,28	2.157.725,40	4.836.030,72	3.029.243,44	6.042.075,58
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	502.075,71	2.676.100,77	11.966.691,45	12.991.958,40	11.988.364,25	13.532.402,31	12.742.529,31	13.880.105,47
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	21.587,60	24.200,61	21.587,60	47.758,69	42.503,64
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325,58	0,00	1.325,58
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	80.688,71	125.800,00	97.969,28	655.050,00	120.284,62	1.186.300,00	170.497,74	1.474.766,43
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.990.221,01	7.796.995,02	16.559.207,67	21.900.792,42	18.417.828,90	26.316.921,88	22.021.298,21	30.750.205,55
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.217.557,41	4.635.731,62	8.281.041,29	19.194.914,48	11.499.168,18	35.718.815,59	16.558.185,85	54.122.032,40
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	2.635,08	0,00	2.635,08	0,00	2.635,08	0,00	2.635,08	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	3.220.192,49	4.635.731,62	8.283.676,37	19.194.914,48	11.501.803,26	35.718.815,59	16.560.820,93	54.122.032,40
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	84.465,28	0,00	84.465,28	0,00	84.465,28	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	95.300,94	92.687,93	95.300,94	186.018,39	191.273,44
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	84.465,28	95.300,94	177.153,21	95.300,94	270.483,67	191.273,44
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.048.572,94	1.670.000,00	2.114.352,36	3.036.000,00	2.851.253,16	4.420.000,00	4.305.103,16	7.232.354,17
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	906,00	0,00	1.930,76	1.000,00	2.545,76	2.000,00	43.671,17	680.094,22
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.049.478,94	1.670.000,00	2.116.283,12	3.037.000,00	2.853.798,92	4.422.000,00	4.348.774,33	7.912.448,39
TOTALE PAGAMENTI		7.259.892,44	14.102.726,64	27.043.632,44	44.228.007,84	32.950.584,29	66.553.038,41	43.201.377,14	92.975.959,78
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			4.635.731,62		19.194.914,48		35.718.815,59		54.122.032,40

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	55.140.057,90	68.125.997,23	55.602.437,30	57.334.846,90	58.876.773,56	62.545.543,91	61.520.207,36	57.489.829,10
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		48.666.617,12		43.669.934,26		41.819.156,70		37.506.843,10
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.