

**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)
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	2.698.879,58	2.985.451,27						
	<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		929.826,77						

<b>E.1.01.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>35.927,28</b>	<b>0,00</b>	<b>45.062,54</b>	<b>0,00</b>	<b>58.176,58</b>	<b>0,00</b>	<b>114.473,59</b>	<b>322.425,36</b>
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	24.503,08	24.762,44	27.064,99	30.953,05	30.823,87	37.143,58	50.219,21	49.524,91
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.424,20	67.518,07	14.408,18	135.036,17	23.107,88	202.554,24	59.636,10	270.072,31
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	3.589,37	0,00	3.589,37	0,00	3.825,33	2.374,67
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	0,00	85,00	36,29
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	637,46	0,00	707,95	417,18
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	94.138,18	75.271,03	94.138,18	150.542,06	137.541,54	225.813,09
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>35.927,28</b>	<b>92.280,51</b>	<b>139.200,72</b>	<b>241.260,25</b>	<b>152.314,76</b>	<b>390.239,88</b>	<b>252.015,13</b>	<b>548.238,45</b>
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	657,15	43.283,90	11.772,54	98.340,34	16.288,07	135.737,97	26.729,66	173.135,61
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	2.120,21	18.326,02	9.788,41	46.440,45	17.400,88	63.841,33	24.320,00	73.304,08
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	179.644,31	321.909,45	767.431,77	642.553,76	864.435,08	822.198,07	1.008.967,97	1.538.356,74
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>182.421,67</b>	<b>383.519,37</b>	<b>788.992,72</b>	<b>787.334,55</b>	<b>898.124,03</b>	<b>1.021.777,37</b>	<b>1.060.017,63</b>	<b>1.784.796,43</b>
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	1.197,00	0,00	1.197,00	0,00	47.210,01	43.195,50	87.635,01	86.391,00
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	125,00	0,00	7.023,93	5.000,00	13.476,34	8.541,39	17.247,13	13.541,39
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.340,00	20.700,00	1.940,00	22.640,00	10.513,14	56.470,07	16.733,19	79.110,07
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	3,94
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	2.020,00	0,00	3.326,00	0,00	6.282,77	9.951,08
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>2.662,01</b>	<b>20.700,00</b>	<b>12.180,94</b>	<b>27.640,00</b>	<b>74.525,50</b>	<b>108.206,96</b>	<b>127.898,11</b>	<b>193.997,48</b>
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	6.974,99	99.756,34	11.174,99	410.931,33	175.804,33	586.735,66	499.567,71	1.366.735,66
E.4.02.04.00.000	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.500,00
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	1.280,00	0,00	13.180,00	0,00	32.110,00	54.727,97
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	991,90	0,00	5.192,18	1.000,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>6.974,99</b>	<b>99.756,34</b>	<b>12.454,99</b>	<b>410.931,33</b>	<b>189.976,23</b>	<b>586.735,66</b>	<b>536.869,89</b>	<b>1.499.963,63</b>

**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**

<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	7.860,82	52.028,34	20.217,47	104.056,68	40.691,81	156.085,02	71.221,85	208.113,38
E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.766,62	6.373,42	5.093,11	12.746,84	5.093,11	19.120,26	6.057,08	25.493,71
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	24.483,93	116.168,20	43.283,27	232.336,40	55.976,61	348.504,60	158.990,09	464.672,81
E.9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	1.020,43	1.030,15	1.216,23	1.616,38	1.446,27	28.956,50
E.9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.083,00
E.9.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	0,00	0,00	1.745,00	3.457,00	2.195,00	5.951,00	3.180,00	10.504,13
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>35.111,37</b>	<b>174.569,96</b>	<b>71.359,28</b>	<b>353.627,07</b>	<b>105.172,76</b>	<b>531.277,26</b>	<b>240.895,29</b>	<b>755.823,53</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)		263.097,32	770.826,18	1.024.188,65	1.820.793,20	1.420.113,28	2.638.237,13	2.217.696,05	4.782.819,52
<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		2.481.422,56	3.756.277,45	3.242.513,89	4.806.244,47	3.638.438,52	5.623.688,40	4.436.021,29	7.768.270,79
<b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)			929.826,77		929.826,77		929.826,77		929.826,77



**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**

U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	150,00	0,00	1.642,32	3.457,00	2.222,32	5.951,00	4.477,32	10.559,13
U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.549,37
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>55.184,56</b>	<b>141.716,47</b>	<b>89.998,42</b>	<b>286.889,94</b>	<b>197.538,96</b>	<b>431.100,41</b>	<b>390.761,73</b>	<b>738.190,20</b>
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		399.108,87	644.437,42	684.508,98	1.141.702,22	1.061.616,19	1.632.364,55	1.737.141,71	6.208.065,00
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>			0,00		0,00		0,00		0,00

<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	2.082.313,69	3.111.840,03	2.558.004,91	3.664.542,25	2.576.822,33	3.991.323,85	2.698.879,58	1.560.205,79
<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		929.826,77		929.826,77		929.826,77		929.826,77
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>	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.