

**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 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) | |
| | | Dati SIOPE 2023 | Incassi effettivi ⁽¹⁾ | Dati SIOPE 2023 | Incassi effettivi ⁽¹⁾ | Dati SIOPE 2023 | Incassi effettivi ⁽¹⁾ | Dati SIOPE 2023 | Incassi effettivi ⁽¹⁾ |
| | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO | 5.122.039,29 | 5.729.414,65 | | | | | | |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 4.500.105,73 | | | | | | |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | 362.257,97 | 417.537,90 | 782.014,88 | 570.143,25 | 1.138.061,59 | 1.324.228,53 | 1.642.213,20 | 2.030.737,05 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 362.257,97 | 417.537,90 | 782.014,88 | 570.143,25 | 1.138.061,59 | 1.324.228,53 | 1.642.213,20 | 2.030.737,05 |
| E.1.01.01.06.000 | Imposta municipale propria | 127.508,43 | 124.306,43 | 419.002,09 | 134.239,45 | 444.920,67 | 453.045,83 | 809.910,88 | 896.460,18 |
| E.1.01.01.08.000 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 163,44 | 0,00 | 326,88 | 0,00 | 490,32 | 0,00 | 1.843,57 | 0,00 |
| E.1.01.01.16.000 | Addizionale comunale IRPEF | 53.905,67 | 87.604,09 | 172.319,20 | 217.644,94 | 313.155,41 | 435.651,79 | 433.213,23 | 685.406,23 |
| E.1.01.01.51.000 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 179.245,53 | 205.091,67 | 187.915,18 | 217.691,78 | 376.260,32 | 434.939,30 | 390.489,60 | 448.218,39 |
| E.1.01.01.61.000 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 835,44 | 0,00 | 1.213,20 | 0,00 | 1.686,46 | 0,00 | 4.951,39 | 0,00 |
| E.1.01.01.76.000 | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) | 599,46 | 535,71 | 1.238,33 | 567,08 | 1.548,41 | 591,61 | 1.804,53 | 652,25 |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 286.083,30 | 242.221,39 | 318.028,61 | 269.152,56 | 468.616,83 | 415.387,11 |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 362.257,97 | 417.537,90 | 1.068.098,18 | 812.364,64 | 1.456.090,20 | 1.593.381,09 | 2.110.830,03 | 2.446.124,16 |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | 73.052,42 | 0,00 | 103.568,84 | 241.868,83 | 116.696,03 | 378.219,25 | 130.847,71 | 460.644,59 |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 30.631,99 | 2.105,00 | 34.407,03 | 6.927,07 | 79.171,71 | 35.458,09 | 100.585,73 | 52.573,85 |
| | Trasferimenti correnti da altri | 3.078,82 | 0,00 | 14.012,85 | 610,00 | 17.264,85 | 8.540,00 | 17.264,85 | 9.760,00 |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti | 106.763,23 | 2.105,00 | 151.988,72 | 249.405,90 | 213.132,59 | 422.217,34 | 248.698,29 | 522.978,44 |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 116.102,57 | 95.228,76 | 222.173,17 | 175.284,27 | 344.656,10 | 262.836,19 | 413.968,97 | 315.488,11 |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 13.009,93 | 7.738,39 | 28.428,87 | 13.888,31 | 32.141,21 | 18.230,66 | 43.804,15 | 75.866,25 |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 0,92 | 0,35 | 0,92 | 0,35 | 0,92 | 0,35 | 0,92 | 0,35 |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 3.832,20 | 8.386,69 | 21.429,79 | 14.075,96 | 32.890,58 | 40.235,84 | 75.907,85 | 106.919,01 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie | 132.945,62 | 111.354,19 | 272.032,75 | 203.248,89 | 409.688,81 | 321.303,04 | 533.681,89 | 498.273,72 |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 57.528,15 | 239.584,98 | 113.461,32 | 3.499.519,74 | 203.369,46 | 3.627.714,89 | 545.125,23 | 3.732.293,42 |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.022,63 |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.594,94 | 0,00 | 2.594,94 | 0,00 |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale | 97.056,28 | 14.132,44 | 142.982,86 | 48.264,54 | 151.890,95 | 83.363,41 | 152.406,95 | 94.179,67 |
| E.4.00.00.00.000 | Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale | 154.584,43 | 253.717,42 | 256.444,18 | 3.547.784,28 | 357.855,35 | 3.711.078,30 | 700.127,12 | 3.835.495,72 |

**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.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 | 103.223,06 | 300.439,86 | 3.565.983,12 | 424.071,72 | 3.693.717,18 | 630.523,30 | 3.827.290,64 | 849.277,30 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 63,61 | 1.655,14 | 4.314,25 | 1.695,14 | 4.615,48 | 1.911,38 | 4.749,98 | 2.055,78 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 103.286,67 | 302.095,00 | 3.570.297,37 | 425.766,86 | 3.698.332,66 | 632.434,68 | 3.832.040,62 | 851.333,08 |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili | 0,00 | 157.290,28 | 0,00 | 421.353,29 | 0,00 | 72.181,70 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 859.837,92 | 1.244.099,79 | 5.318.861,20 | 5.659.923,86 | 6.135.099,61 | 6.752.596,15 | 7.425.377,95 | 8.154.205,12 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 0,00 | | 3.163.345,55 | | 3.273.530,16 | | 3.273.530,16 |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 5.981.877,21 | 6.973.514,44 | 10.440.900,49 | 11.389.338,51 | 11.257.138,90 | 12.482.010,80 | 12.547.417,24 | 13.883.619,77 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 4.500.105,73 | | 7.663.451,28 | | 7.773.635,89 | | 7.773.635,89 |

**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 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) | |
| | | Dati SIOPE 2023 | Pagamenti effettivi (1) | Dati SIOPE 2023 | Pagamenti effettivi (1) | Dati SIOPE 2023 | Pagamenti effettivi (1) | Dati SIOPE 2023 | Pagamenti effettivi (1) |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | 186.978,81 | 195.533,14 | 355.000,98 | 433.868,71 | 575.573,60 | 636.199,11 | 798.810,77 | 848.893,42 |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 16.638,93 | 15.915,18 | 31.653,35 | 34.773,42 | 44.879,94 | 53.262,39 | 62.348,15 | 65.467,52 |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 407.253,92 | 537.253,73 | 807.349,10 | 911.612,53 | 1.159.544,32 | 1.326.928,36 | 1.729.390,97 | 1.829.015,38 |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 82.112,75 | 185.022,54 | 200.253,85 | 234.627,22 | 224.805,72 | 255.780,09 | 335.576,82 | 417.118,65 |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 11.681,16 | 292,40 | 11.711,16 | 1.548,30 | 12.443,08 | 1.647,30 | 14.940,44 | 25.229,46 |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 17.155,29 | 22.649,30 | 19.753,93 | 22.701,30 | 22.191,93 | 22.701,30 | 22.191,93 | 22.701,30 |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti | 721.820,86 | 956.666,29 | 1.425.722,37 | 1.639.131,48 | 2.039.438,59 | 2.296.518,55 | 2.963.259,08 | 3.208.425,73 |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 125.014,26 | 2.016.424,45 | 370.323,27 | 2.096.722,45 | 584.978,17 | 2.802.755,18 | 810.926,81 | 3.685.295,82 |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 28.678,70 | 489.138,19 | 28.678,70 | 502.687,19 | 28.678,70 | 1.075.119,38 | 28.678,70 | 1.236.593,63 |
| U.2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 21.221,18 | 0,00 | 21.221,18 | 0,00 | 21.221,18 | 54.160,09 |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale | 153.692,96 | 2.505.562,64 | 420.223,15 | 2.599.409,64 | 634.878,05 | 3.877.874,56 | 860.826,69 | 4.976.049,54 |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 119.259,93 | 153.049,88 | 3.591.316,68 | 447.072,31 | 3.705.431,07 | 598.837,39 | 3.823.350,45 | 865.027,99 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 4.467,80 | 3.731,92 | 4.467,80 | 3.731,92 | 8.029,51 | 3.731,92 | 8.029,51 | 3.731,92 |
| U.7.00.00.00.000 | Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 123.727,73 | 156.781,80 | 3.595.784,48 | 450.804,23 | 3.713.460,58 | 602.569,31 | 3.831.379,96 | 868.759,91 |
| TOTALE PAGAMENTI | | 999.241,55 | 3.619.010,73 | 5.441.730,00 | 4.689.345,35 | 6.387.777,22 | 6.776.962,42 | 7.655.465,73 | 9.053.235,18 |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | 2.288.308,25 | | 2.320.151,41 | | 3.259.092,01 | | 4.242.496,32 |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | | 4.982.635,66 | 3.354.503,71 | 4.999.170,49 | 6.699.993,16 | 4.869.361,68 | 5.705.048,38 | 4.891.951,51 | 4.830.384,59 |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | 2.211.797,48 | | 5.343.299,87 | | 4.514.543,88 | | 3.531.139,57 |
| 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.