

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	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.056.174,66	3.362.889,04						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		853.020,17						
E.1.01.00.00.000	Tributi	569.951,92	42.412,38	3.712.533,20	513.117,98	2.703.452,17	3.754.096,70	4.921.563,10	6.837.704,70
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	569.951,92	42.412,38	3.712.533,20	513.117,98	2.703.452,17	3.754.096,70	4.921.563,10	6.837.704,70
E.1.01.01.03.000	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	280.965,83	2.732,30	2.291.717,56	176.547,32	1.212.680,54	1.293.758,96	2.205.670,26	2.253.599,89
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	164.920,27	20.132,31	1.026.501,78	186.651,24	929.743,78	1.239.546,42	1.272.430,86	2.292.441,60
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.23.000	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.28.000	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.29.000	Accisa sul gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.30.000	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.31.000	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.34.000	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.42.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.43.000	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.44.000	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.46.000	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.47.000	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.48.000	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.49.000	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.326,00	0,00	8.146,00	0,00	6.154,99	0,00	6.801,01	0,00
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.54.000	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.55.000	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.56.000	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.59.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	122.739,82	19.547,77	386.127,86	149.919,42	552.084,96	1.219.441,32	1.433.873,07	2.288.963,21
E.1.01.01.64.000	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.65.000	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.68.000	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.70.000	Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.74.000	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.76.000	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	40,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
E.1.01.01.77.000	Addizionale regionale sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.95.000	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.96.000	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.97.000	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.98.000	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.767,90	1.350,00	2.767,90	2.700,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	1.212.405,66	0,00	606.202,83	509.275,87	881.187,86	1.018.551,75

E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	569.951,92	42.412,38	4.924.938,86	513.117,98	3.309.655,00	4.263.372,57	5.802.750,96	7.856.256,45
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	194.480,97	382,59	388.961,94	154.482,63	222.676,70	304.233,69	280.533,32	472.197,87
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	47.316,72	0,00	129.215,52	44.079,55	90.503,38	141.135,56	112.313,03	252.077,97
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.500,00	17.909,84	28.078,60	25.819,67
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.400,00	0,00	2.800,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.02.000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	243.197,69	10.382,59	520.977,46	208.562,18	324.080,08	463.279,09	422.324,95	750.095,51
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	232.963,42	156.256,10	854.539,14	353.853,67	618.368,58	600.326,02	846.323,55	861.410,65
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.619,08	5.240,90	137.922,82	19.948,76	100.032,75	61.797,18	140.718,94	103.645,60
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	5.042,47	0,00	25.489,30	1.647,11	14.894,98	9.323,55	28.644,82	17.000,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	96.572,86	97.712,18	279.178,78	119.847,17	185.102,42	374.778,59	446.213,16	629.710,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	350.197,83	259.209,18	1.297.130,04	495.296,71	918.398,73	1.046.225,34	1.461.900,47	1.611.766,25
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	19.520,00	8.353,26	71.210,76	191.357,15	175.360,64	1.773.112,89	556.093,15	3.364.947,16
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	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.800,00	9.364,12	26.600,00	30.750,46	16.065,75	33.250,45	16.065,75	38.537,96
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	249.175,85	65.472,80	571.947,36	164.143,50	337.245,77	236.224,26	406.321,94	326.600,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	279.495,85	83.190,18	669.758,12	386.251,11	528.672,16	2.042.587,60	978.480,84	3.730.085,12
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	665.960,64	0,00	332.980,32	176.116,93	332.980,32	352.233,86
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	665.960,64	0,00	332.980,32	176.116,93	332.980,32	352.233,86
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	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	0,00	0,00	0,00	158.298,89	0,00	316.597,79
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	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	158.298,89	0,00	316.597,79
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	250.723,80	345.235,28	1.032.827,40	685.407,94	788.937,81	1.945.313,93	1.064.248,10	3.205.219,85
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	7.667,99	5.524,01	29.246,70	19.801,89	25.247,93	331.632,30	42.467,16	643.462,70
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	258.391,79	350.759,29	1.062.074,10	705.209,83	814.185,74	2.276.946,23	1.106.715,26	3.848.682,55
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)		107.700,10		2.183.953,04		0,00		0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.701.235,08	853.653,72	9.140.839,22	4.492.390,85	6.227.972,03	10.426.826,65	10.105.152,80	18.465.717,53
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		133.540,22		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		3.757.409,74	4.216.542,76	11.197.013,88	7.855.279,89	8.284.146,69	13.789.715,69	12.161.327,46	21.828.606,57
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			853.020,17		986.560,39		853.020,17		853.020,17

		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	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	376.462,93	446.714,81	778.915,35	856.141,69	1.284.658,70	1.627.497,08	1.817.034,94	2.397.477,58
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.537,15	16.530,68	42.240,83	31.545,95	73.168,68	98.702,22	114.781,86	165.232,25
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.069.679,05	1.231.200,37	2.137.518,87	2.403.491,21	3.005.945,95	4.008.808,54	4.104.817,23	5.699.913,65
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	215.883,52	247.660,24	236.252,52	280.662,74	433.637,20	688.444,39	618.115,12	943.934,17
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	23.445,10	19.665,00	45.425,79	39.330,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	1.115,02	4.562,40	11.300,33	5.392,02	22.258,67	19.918,02	33.699,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	29.507,64	24.974,64	46.482,82	36.836,16	82.106,38	100.858,89	113.424,55	164.881,60
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.709.070,29	1.968.195,76	3.245.972,79	3.619.978,08	4.908.354,03	6.566.234,79	6.833.517,51	9.444.468,25

U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	639.648,99	475.936,22	1.028.786,65	1.059.658,30	1.283.127,70	2.982.133,04	1.509.987,46	4.939.328,47
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	2.400,00	0,00	13.126,34	0,00	77.939,83	2.410,50	143.027,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	724,73	47.501,85	1.224,73	50.725,30	1.678,06	63.363,56	2.799,17	77.558,60
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	640.373,72	525.838,07	1.030.011,38	1.123.509,94	1.284.805,76	3.123.436,43	1.515.197,13	5.159.914,07
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.298,89	0,00	316.597,79
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.298,89	0,00	316.597,79
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	81.588,74	57.131,00	164.641,89	114.262,00
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	81.588,74	57.131,00	164.641,89	114.262,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	232.073,67	323.953,65	479.662,00	673.982,31	697.107,41	2.030.839,28	1.021.268,40	3.402.589,76
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	25.938,94	6.020,79	26.197,17	22.570,59	37.708,79	349.785,92	43.117,58	677.001,24
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	258.012,61	329.974,44	505.859,17	696.552,90	734.816,20	2.380.625,20	1.064.385,98	4.079.591,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)		369,85		432.399,82		0,00		0,00
TOTALE PAGAMENTI		2.607.456,62	2.824.378,12	4.781.843,34	5.872.440,74	7.009.564,73	12.285.726,31	9.577.742,51	19.114.833,11
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		1.149.953,12	1.392.164,64	6.415.170,54	1.982.839,15	1.274.581,96	1.503.989,38	2.583.584,95	2.713.773,46
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			853.020,17		986.560,39		853.020,17		853.020,17
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 casa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.