

**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	29.873.674,59	25.374.823,59						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		20.090.334,21						
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	919.895,00	0,00	3.533.965,50	4.621.741,00	5.100.145,95	4.621.741,00	5.859.345,45	4.621.741,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	919.895,00	0,00	3.533.965,50	4.621.741,00	5.100.145,95	4.621.741,00	5.859.345,45	4.621.741,00
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00	17.400,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.490,21	10.790,16	18.536,47	43.160,64	48.161,44	86.321,27	68.002,16	107.901,59
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1,81	2,50	1,81	5,00	1,81	7,50	1,81	10,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	5.529,73	7.200,00	37.907,30	14.400,00	46.598,03	21.600,00	63.075,73	24.000,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	16.021,75	17.992,66	56.445,58	57.565,64	94.761,28	116.628,77	131.079,70	149.311,59
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	35.686.773,83	22.620.255,25	71.373.547,65	37.480.445,70	107.060.321,48	62.889.009,59	142.747.095,30
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	35.686.773,83	22.620.255,25	71.373.547,65	37.480.445,70	107.060.321,48	62.889.009,59	142.747.095,30
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	194.594,02	885.988,53	491.732,61	2.214.971,33	699.221,00	3.100.959,86	938.066,53	4.429.942,65
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	1.010.060,00	0,00	2.525.150,00	0,00	3.535.210,00	0,00	5.050.300,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	194.594,02	1.896.048,53	491.732,61	4.740.121,33	699.221,00	6.636.169,86	938.066,53	9.480.242,65
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.130.510,77	37.600.815,02	26.702.398,94	80.792.975,62	43.374.573,93	118.434.861,11	69.817.501,27	156.998.390,54
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			35.686.773,83		71.373.547,65		107.060.321,48		142.747.095,30
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		31.004.185,36	62.975.638,61	56.576.073,53	106.167.799,21	73.248.248,52	143.809.684,70	99.691.175,86	182.373.214,13
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			55.777.108,04		91.463.881,86		127.150.655,69		162.837.429,51

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	506.594,44	646.491,70	1.280.081,89	1.570.051,27	1.862.195,53	2.216.542,98	2.629.999,49	3.078.531,91
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	25.825,73	53.874,04	97.873,19	130.836,97	146.771,48	184.711,01	230.514,93	256.543,07
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	334.237,37	466.129,03	637.007,52	932.258,06	826.737,14	1.305.161,28	1.023.432,46	1.864.516,12
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	2.530,15	0,00	2.530,15	0,00	3.809,44	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	43.211,49	45.311,64	43.211,49	51.784,73	43.229,03	58.257,82	43.329,03	64.730,91
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	909.869,03	1.211.806,41	2.060.704,24	2.684.931,03	2.881.463,33	3.764.673,09	3.931.085,35	5.264.322,01
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	12.061,14	19.636,78	31.043,55	24.545,97	51.540,07	29.455,16	59.739,31	32.727,96
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.610.760,38	40.899.630,51	24.872.781,70	81.799.261,01	29.381.193,62	122.698.891,52	68.871.511,30	163.598.522,02
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	43.585,92	40.199,21	43.585,92	40.199,21	43.585,92	40.199,21	43.585,92	40.199,21
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	9.666,89	26.112,60	9.666,89	26.112,60	9.666,89	32.227,61	9.666,89
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	2.666.407,44	40.969.133,39	24.973.523,77	81.873.673,08	29.502.432,21	122.778.212,78	69.007.064,14	163.681.116,08
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	54.982,25	0,00	54.982,25	0,00	111.215,36	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	54.982,25	0,00	54.982,25	0,00	111.215,36	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	141.664,00	885.988,53	434.428,76	2.214.971,33	649.124,27	3.100.959,86	938.066,53	4.429.942,65
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	1.014.493,32	0,00	2.536.233,30	0,00	3.550.726,62	0,00	5.072.466,60
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	141.664,00	1.900.481,85	434.428,76	4.751.204,63	649.124,27	6.651.686,48	938.066,53	9.502.409,25
TOTALE PAGAMENTI		3.717.940,47	44.081.421,65	27.523.639,02	89.309.808,74	33.088.002,06	133.194.572,35	73.987.431,38	178.447.847,34
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			40.709.810,41		81.379.421,60		122.019.685,79		162.679.514,64

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	27.286.244,89	18.894.216,96	29.052.434,51	16.857.990,47	40.160.246,46	10.615.112,35	25.703.744,48	3.925.366,79
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		15.067.297,63		10.084.460,26		5.130.969,90		157.914,87
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.