

**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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	709.418,82	38.635,52						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		38.635,52						
E.1.01.00.00.000	Tributi	601.021,42	540.156,14	1.798.201,04	1.777.446,97	2.391.266,95	2.554.388,57	3.546.724,91	4.237.165,66
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	601.021,42	540.156,14	1.798.201,04	1.777.446,97	2.391.266,95	2.554.388,57	3.546.724,91	4.237.165,66
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	329.683,00	320.301,74	1.187.455,05	1.162.251,58	1.322.991,34	1.296.592,16	2.142.884,91	2.125.560,91
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	151.548,55	170.344,72	468.560,95	526.374,89	882.061,38	735.000,00	1.181.517,03	1.430.000,00
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	119.789,87	49.509,68	142.185,04	88.820,50	186.214,23	522.796,41	222.322,97	681.604,75
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	893.602,97	747.940,68	893.602,97	960.193,40	1.359.146,57	1.356.974,63
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	601.021,42	540.156,14	2.691.804,01	2.525.387,65	3.284.869,92	3.514.581,97	4.905.871,48	5.594.140,29
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	437.903,75	2.594,00	508.729,34	447.577,97	546.525,84	838.812,80	721.823,42	1.039.572,38
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	240.546,40	106.547,93	254.231,10	129.021,93	438.600,87	425.821,20	526.435,99	515.930,00
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	13.250,91	16.606,07	17.368,00	25.070,22	33.400,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	678.450,15	109.141,93	762.960,44	589.850,81	1.001.732,78	1.282.002,00	1.273.329,63	1.588.902,38
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	233.736,27	200.120,50	395.217,14	367.401,53	560.343,32	656.723,29	861.738,79	1.026.335,63
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	30.010,96	40.139,58	111.144,35	78.917,34	160.960,70	138.317,10	205.787,72	192.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,67	0,21	0,67	0,21	0,67	50,00	0,67	50,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	3.766,58	7.209,93	39.926,31	10.684,20	49.283,01	40.299,00	124.870,85	72.100,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	267.514,48	247.470,22	546.288,47	457.003,28	770.587,70	835.389,39	1.192.398,03	1.290.485,63
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	18.489,30	129.890,00	63.489,30	237.681,64	263.489,30	1.020.700,29	673.420,30	4.772.879,45
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	8.351,87
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	12.700,00	101.300,00	435.200,00	101.300,00	435.200,00	101.300,00	443.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	13.812,08	31.537,52	36.040,61	58.096,16	140.130,40	63.255,66	154.429,05	177.042,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	32.301,38	174.127,52	200.829,91	730.977,80	504.919,70	1.519.155,95	929.149,35	5.401.273,32
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	687.043,55	1.038.994,60	1.837.961,61	1.622.809,57	2.521.026,13	5.288.225,04	2.884.000,77	6.449.409,97

**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.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.135,11	200,00	9.616,11	5.665,18	19.903,72	40.000,00	297.771,33	284.115,07
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	691.178,66	1.039.194,60	1.847.577,72	1.628.474,75	2.540.929,85	5.328.225,04	3.181.772,10	6.733.525,04
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	416.812,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		2.270.466,09	2.526.902,91	6.049.460,55	5.931.694,29	8.103.039,95	12.479.354,35	11.482.520,59	20.608.326,66
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			38.635,52		71.224,52		194.874,14		194.874,14
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		2.979.884,91	2.565.538,43	6.758.879,37	5.970.329,81	8.812.458,77	12.517.989,87	12.191.939,41	20.646.962,18
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			77.271,04		109.860,04		233.509,66		233.509,66

**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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	368.552,05	362.907,07	818.770,15	747.076,73	1.231.279,81	1.380.147,53	1.746.737,09	1.995.806,59
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	28.741,08	27.989,20	56.323,52	80.500,78	115.653,15	143.888,36	161.634,17	192.217,78
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	911.158,77	782.863,23	1.420.948,75	1.502.965,95	2.108.561,64	2.809.261,14	2.683.763,59	3.841.606,54
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	523.866,17	361.441,85	772.254,08	538.705,38	916.996,82	961.830,85	1.001.501,36	1.265.056,38
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	162.534,86	78.730,46	405.569,94	125.224,14	570.643,09	380.485,40	814.397,55	452.431,03
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	103.727,74	103.434,62	117.276,57	146.215,26	122.787,89	130.399,16	130.804,18	211.300,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.098.580,67	1.717.366,43	3.591.143,01	3.140.688,24	5.065.922,40	5.806.012,44	6.538.837,94	7.958.418,32
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	269.711,65	415.223,32	705.269,24	710.906,27	1.299.170,23	1.474.489,29	1.872.104,34	5.020.982,66
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	8.197,32	0,00	13.898,50	0,00	13.898,50	13.500,00	13.898,50	15.000,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	277.908,97	415.223,32	719.167,74	710.906,27	1.313.068,73	1.487.989,29	1.886.002,84	5.035.982,66
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	188.246,16	35.000,00	320.683,66	67.500,00	511.270,55	127.300,00	644.975,55	135.000,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	13.899,42	0,00	193.423,61	1.666,67	193.423,61	0,00	362.708,47	346.225,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	202.145,58	35.000,00	514.107,27	69.166,67	704.694,16	127.300,00	1.007.684,02	481.225,00
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.305.334,73	1.001.987,22	2.843.471,40	2.657.403,16	3.635.473,83	1.931.758,13	5.197.929,03	3.027.320,20
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.305.334,73	1.001.987,22	2.843.471,40	2.657.403,16	3.635.473,83	1.931.758,13	5.197.929,03	3.027.320,20
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	688.433,88	1.030.680,15	1.831.427,91	1.600.606,65	2.577.599,73	5.288.225,04	2.964.767,68	6.517.368,06
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	3.635,11	22.963,13	39.763,11	23.831,13	55.286,72	283.905,62	290.802,43	370.126,50
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	692.068,99	1.053.643,28	1.871.191,02	1.624.437,78	2.632.886,45	5.572.130,66	3.255.570,11	6.887.494,56
TOTALE PAGAMENTI		4.576.038,94	4.223.220,25	9.539.080,44	8.202.602,12	13.352.045,57	14.925.190,52	17.886.023,94	23.390.440,74
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			211.511,76		412.673,64		570.579,76		572.247,26

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	-1.596.154,03	-1.657.681,82	-2.780.201,07	-2.232.272,31	-4.539.586,80	-2.407.200,65	-5.694.084,53	-2.743.478,56
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-134.240,72		-302.813,60		-337.070,10		-338.737,60
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	1.657.681,82	0,00	2.232.272,31	0,00	2.407.200,65	0,00	2.743.478,56

(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;

**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**

(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.