

**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	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.157.158,24	1.651.860,32						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		410.619,33						

E.1.01.00.00.000	Tributi	290.002,62	462.406,77	796.077,31	1.135.444,06	1.359.371,13	2.136.151,16	2.294.333,19	3.975.253,94
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	290.002,62	462.406,77	796.077,31	1.135.444,06	1.359.371,13	2.136.151,16	2.294.333,19	3.975.253,94
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	121.308,36	184.981,11	375.776,75	573.015,75	407.292,63	621.073,79	676.264,97	1.031.225,26
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	219,86	1.640,16	234,40	1.748,63	234,40	1.748,63	549,93	4.102,50
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	114.615,54	112.484,88	352.058,78	345.514,14	636.933,82	625.093,46	868.997,43	852.843,10
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.090,93	7.511,61	2.081,22	14.330,26	3.166,02	21.799,66	8.346,06	57.466,87
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	468,19	6.836,67	773,96	11.301,63	920,96	13.448,17	1.198,08	17.494,77
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	599,13	2.710,89	1.499,92	6.786,69	3.007,46	13.607,86	5.522,70	24.988,58
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	48.529,91	130.428,39	58.575,06	157.425,61	298.732,81	802.870,63	722.712,78	1.942.354,00
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	3.170,70	15.813,06	5.077,22	25.321,35	6.718,93	33.508,96	8.377,14	41.778,86
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.364,10	3.000,00	2.364,10	3.000,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	501.004,61	541.096,09	725.977,04	784.071,30
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	290.002,62	462.406,77	796.077,31	1.135.444,06	1.860.375,74	2.677.247,25	3.020.310,23	4.759.325,24
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	109.794,88	151.608,04	110.364,68	152.394,84	160.731,54	221.942,90	189.025,07	261.011,45
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	29.038,75	18.141,45	33.176,96	20.726,73	43.185,05	26.979,11	79.078,64	49.403,00
	Trasferimenti correnti da altri	39.549,05	60.806,97	124.740,73	191.789,83	125.558,83	193.047,66	245.179,18	376.964,87
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	178.382,68	230.556,46	268.282,37	364.911,40	329.475,42	441.969,67	513.282,89	687.379,32
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	79.234,22	142.035,05	229.772,93	411.890,34	309.289,50	554.431,53	360.368,57	645.995,73
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.538,42	101.169,49	27.670,36	223.265,47	45.488,94	367.039,30	68.316,50	551.229,38
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	376,82	2.385,43	543,34	3.439,58	1.127,17	7.135,47	1.340,29	8.484,61
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	800,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	11.884,71	34.541,84	17.516,68	50.910,66	30.704,44	89.239,70	96.605,90	280.776,39
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	104.034,17	280.131,81	275.503,31	689.506,05	386.610,05	1.017.846,00	526.631,26	1.487.286,11
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	20.901,06	11.486,32	38.878,79	21.366,11	43.047,79	23.657,21	51.474,69	28.288,27
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	141.222,10	204.224,43	158.470,70	229.168,01	262.302,05	379.320,84

**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.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.409,41	301.569,95	1.409,41	301.569,95	1.409,41	301.569,95	1.542,28	330.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	2.853,44	5.364,55	13.250,11	24.910,58	44.278,28	83.244,41	57.347,79	107.815,45
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	25.163,91	318.420,82	194.760,41	552.071,07	247.206,18	637.639,58	372.666,81	845.424,56
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.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.920,00	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	157.920,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	138.168,95	198.364,87	384.723,41	552.335,45	538.357,95	772.903,78	708.692,83	1.017.448,28
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.153,38	18.764,46	8.793,93	39.729,90	14.155,26	63.951,74	19.175,40	86.632,12
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	142.322,33	217.129,33	393.517,34	592.065,35	552.513,21	836.855,52	727.868,23	1.104.080,40
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		739.905,71	1.508.645,19	1.928.140,74	3.333.997,93	3.376.180,60	5.611.558,02	5.318.679,42	8.883.495,63
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			29.056,07		34.262,66		67.187,98		114.793,55
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.897.063,95	3.160.505,51	3.085.298,98	4.985.858,25	4.533.338,84	7.263.418,34	6.475.837,66	10.535.355,95
di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			439.675,40		444.881,99		477.807,31		525.412,88

**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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽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	204.055,91	245.718,10	427.537,31	514.827,80	628.233,01	756.499,63	959.331,97	1.155.199,22
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	11.530,67	13.434,68	29.685,27	34.587,08	44.036,64	51.308,23	76.901,65	89.600,10
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	572.283,95	799.887,06	925.526,51	1.293.617,76	1.717.597,12	2.400.702,86	2.196.319,80	3.069.818,39
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	84.694,89	152.300,59	109.510,50	196.924,68	204.634,26	367.978,73	269.274,66	484.216,81
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	46.321,90	44.197,38	46.321,90	44.197,38	91.238,00	87.053,44
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.972,20	12.574,61	15.972,20	12.574,61	19.736,87	15.538,47	28.062,25	22.092,88
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	28.752,14	45.944,06	42.788,59	68.373,40	47.369,83	75.693,92	78.520,15	125.470,12
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	917.289,76	1.269.859,10	1.597.342,28	2.165.102,71	2.707.929,63	3.711.919,22	3.699.648,48	5.033.450,96
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	244.979,09	461.457,31	299.688,69	564.511,59	426.145,17	802.712,60	502.031,54	945.656,72
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	5.000,00	1.814,47	5.000,00	1.814,47	11.499,42	4.173,07	20.906,13	7.586,71
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.475,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	249.979,09	463.271,78	304.688,69	566.326,06	437.644,59	806.885,67	522.937,67	1.016.718,43
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	72.469,54	90.786,03	72.469,54	90.786,03	146.344,88	183.333,17
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	72.469,54	90.786,03	72.469,54	90.786,03	146.344,88	183.333,17
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	83.328,57	120.421,23	364.285,92	526.443,20	490.178,97	708.375,95	707.502,00	1.022.437,59
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	5.167,08	26.445,51	10.650,38	54.509,46	15.049,36	77.023,78	19.498,71	99.795,89
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	88.495,65	146.866,74	374.936,30	580.952,66	505.228,33	785.399,73	727.000,71	1.122.233,48
TOTALE PAGAMENTI		1.255.764,50	1.879.997,62	2.349.436,81	3.403.167,46	3.723.272,09	5.394.990,65	5.095.931,74	7.715.736,04
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			8.229,28		106.762,83		120.975,19		131.141,24

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	641.299,45	1.280.507,89	735.862,17	1.582.690,79	810.066,75	1.868.427,69	1.379.905,92	2.819.619,91
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		431.446,12		338.119,16		356.832,12		394.271,64
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".

**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**

(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.