

**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 ( <sup>t1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ( <sup>t1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ( <sup>t1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ( <sup>t1</sup> )
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	128.770,79	31.218,76						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		4.588,46						
<b>E.1.01.01.00.000</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>13.793,99</b>	<b>16.400,00</b>	<b>68.892,75</b>	<b>84.500,00</b>	<b>126.061,38</b>	<b>185.694,47</b>	<b>202.922,19</b>	<b>506.660,85</b>
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	2.349,06	5.000,00	44.684,49	50.000,00	47.521,37	99.494,47	98.200,74	180.440,33
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	13.576,00
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	5.800,00	6.000,00	15.123,74	25.000,00	29.777,95	35.000,00	39.707,09	50.855,66
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	8.000,00
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182,98
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	362,50
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	331,03	400,00	531,19	500,00	1.545,16	1.200,00	2.082,63	6.200,33
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	5.313,90	5.000,00	8.526,33	9.000,00	47.189,90	50.000,00	62.904,73	242.480,87
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	27,00	0,00	27,00	0,00	27,00	3.562,18
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	141,82	0,00	141,82	250,00
E.1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	59.963,43	0,00	71.110,21	0,00	97.745,78	116.535,39
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>13.793,99</b>	<b>16.400,00</b>	<b>128.856,18</b>	<b>84.500,00</b>	<b>197.313,41</b>	<b>185.694,47</b>	<b>300.809,79</b>	<b>623.446,24</b>
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	1.613,12	0,00	1.613,12	0,00	1.613,12	60.022,25
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	35.072,71	15.000,00	52.138,99	58.000,00	52.559,99	76.000,00	57.059,95	79.555,43
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	4.803,83	0,00	4.803,83	0,00	5.181,92	0,00	7.174,56	20.680,82
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345,00	155,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.467,20
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>39.876,54</b>	<b>15.000,00</b>	<b>58.555,94</b>	<b>58.000,00</b>	<b>59.355,03</b>	<b>76.000,00</b>	<b>66.192,63</b>	<b>162.880,70</b>
E.3.01.01.00.000	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	8.770,81	0,00	8.770,81	5.224,65
E.3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	503,00	0,00	667,75	0,00	2.262,05	0,00	4.963,69	9.322,58
E.3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	136,50	0,00	1.704,90	0,00	5.483,66	0,00	12.112,42	61.287,98
E.3.02.01.00.000	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.030,00	0,00	1.030,00	0,00	1.546,00	0,00	3.565,49	0,00
E.3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	0,08	0,00	6,47	0,00	6,47	0,00	6,47	0,00
E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	1.008,00	0,00	1.285,16	0,00	1.414,59	0,00	2.789,23	161,59
E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	5.800,00	6.000,00	6.891,50	7.000,00	11.585,50	12.000,00	14.256,50	104.232,67

**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**

<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>8.477,58</b>	<b>6.000,00</b>	<b>11.585,78</b>	<b>7.000,00</b>	<b>31.069,08</b>	<b>12.000,00</b>	<b>46.464,61</b>	<b>180.229,47</b>
E.4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	24.253,05	25.000,00	34.253,05	61.000,00	62.867,45	70.000,00	81.707,98	100.000,00
E.4.02.06.00.000	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	2.443,54	0,00	2.443,54	0,00	4.072,58	4.072,00
E.4.03.01.00.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.118,78
E.4.03.10.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.335,55	42.190,31
E.4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	3.711,00	0,00	3.711,00	0,00	3.711,00	0,00
E.4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.350,00
E.4.04.03.00.000	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210,99
E.4.05.01.00.000	Permessi di costruire	7.070,76	0,00	7.070,76	0,00	7.070,76	0,00	8.563,02	4,96
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>31.323,81</b>	<b>25.000,00</b>	<b>47.478,35</b>	<b>61.000,00</b>	<b>76.092,75</b>	<b>70.000,00</b>	<b>222.390,13</b>	<b>167.947,04</b>
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						
E.9.01.01.00.000	Altre ritenute	99,94	0,00	189,94	0,00	279,94	0,00	369,94	2.442,31
E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	7.470,26	14.766,88	17.210,20	26.497,46	26.573,29	45.433,91	36.843,08	95.751,13
E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	825,90	0,00	1.328,52	210.776,10
E.9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.100,19	12.701,64	14.780,20	23.097,09	29.203,40	30.352,91	47.251,01	47.901,36
E.9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.799,32
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>12.670,39</b>	<b>27.468,52</b>	<b>32.180,34</b>	<b>49.594,55</b>	<b>56.882,53</b>	<b>75.786,82</b>	<b>85.792,55</b>	<b>363.670,22</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)		106.142,31	89.868,52	278.656,59	260.094,55	420.712,80	419.481,29	721.649,71	1.498.173,67
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		234.913,10	121.087,28	407.427,38	291.313,31	549.483,59	450.700,05	850.420,50	1.529.392,43
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			4.588,46		4.588,46		4.588,46		4.588,46

**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 ( <sup>1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni ( <sup>1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni ( <sup>1</sup> )	Dati SIOPE 2023	Previsioni ( <sup>1</sup> )
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	19.502,39	17.715,81	41.347,79	40.421,75	59.064,25	65.055,28	82.910,43	96.498,13
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e provventi assimilati a carico dell'ente	13.131,47	13.064,76	21.788,03	21.917,86	29.873,05	31.208,97	37.460,61	36.060,55
U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	6.794,29	0,00	8.830,60	0,00	22.918,25	0,00	32.934,09	0,00
U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	14.725,24	14.739,45	54.320,48	61.810,61	101.658,70	109.713,81	224.352,81	136.618,71
U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	4.699,59	8.579,01	13.884,03	10.349,71	19.311,23	23.394,49	26.922,17	25.998,67
U.1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	471,00	0,00	6.013,95	0,00	6.013,95	0,00	8.805,63	18.360,98
U.1.04.03.00.000	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	12.797,00	0,00	18.797,00	0,00	18.797,00	25.594,00
U.1.04.04.00.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	3.101,74	0,00	3.101,74	0,00	5.501,74	0,00	5.922,74	5.522,00
U.1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	618,17	0,00	618,17	0,00	1.330,76	932,34
U.1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.992,87
U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.169,00
U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	7.858,00	0,00	7.858,00	3.000,00	7.858,00	5.000,00	9.647,99	8.102,01
U.1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750,94	0,00	1.750,94	3.000,00
U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	6.427,12	18.716,57	15.160,74	32.052,38	50.559,18	45.510,20	82.269,88	66.330,13
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>76.710,84</b>	<b>72.815,60</b>	<b>185.720,53</b>	<b>169.552,31</b>	<b>323.924,46</b>	<b>279.882,75</b>	<b>533.105,05</b>	<b>449.179,39</b>
U.2.01.99.00.000	Altri tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.692,00
U.2.02.01.00.000	Beni materiali	0,00	0,00	19.766,78	0,00	19.766,78	0,00	32.966,78	71.149,52
U.2.02.02.00.000	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.141,00
U.2.03.03.00.000	Contributi agli investimenti a Imprese	38.760,00	0,00	52.685,09	0,00	52.685,09	0,00	52.685,09	121.009,03
U.2.05.99.00.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	10.000,00	0,00	70.000,00	10.000,00	95.000,00	20.857,00	120.000,00
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>38.760,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>72.451,87</b>	<b>70.000,00</b>	<b>82.451,87</b>	<b>95.000,00</b>	<b>106.508,87</b>	<b>429.991,55</b>
U.4.03.01.00.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	4.152,19	0,00	4.152,19	0,00	8.285,15	3.001,39
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.152,19</b>	<b>0,00</b>	<b>4.152,19</b>	<b>0,00</b>	<b>8.285,15</b>	<b>3.001,39</b>
U.5.01.01.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.242,83
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.242,83</b>
U.7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	99,94	0,00	189,94	0,00	279,94	0,00	369,94	0,00

**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**

U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	12.668,25	14.766,88	22.272,32	26.497,46	30.433,56	45.433,91	38.431,06	95.751,13
U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	72,00	0,00	572,00	0,00	1.072,00	0,00	1.800,00	203.030,00
U.7.02.01.00.000	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	4.525,11	12.701,64	14.054,88	23.097,09	26.229,86	30.352,91	39.735,25	47.901,36
U.7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.799,32
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>17.365,30</b>	<b>27.468,52</b>	<b>37.089,14</b>	<b>49.594,55</b>	<b>58.015,36</b>	<b>75.786,82</b>	<b>80.336,25</b>	<b>353.481,81</b>
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	132.836,14	110.284,12	299.413,73	289.146,86	468.543,88	450.669,57	728.235,32	1.345.896,97
	<i>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</i>		0,00		0,00		0,00		0,00

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	102.076,96	10.803,16	108.013,65	2.166,45	80.939,71	30,48	122.185,18	183.495,46
<i>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</i>		4.588,46		4.588,46		4.588,46		4.588,46
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	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.