

**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 N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	€ -	€ 718.380,13						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		€ 307.199,73						
E.1.01.00.00.000	Tributi	390.539	250.000	1.258.425	1.000.000	2.060.870	1.996.350	3.291.918	3.126.350
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	390.539	250.000	1.258.425	1.000.000	2.060.870	1.996.350	3.291.918	3.126.350
	Imposta municipale propria	203.325	100.000	841.027	650.000	967.387	890.000	1.657.486	1.580.000
	Addizionale comunale IRPEF	90.199	90.000	284.286	260.000	524.655	510.000	717.466	680.000
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	345	-	375	-	406	-	1.110	-
	TARI	95.198	60.000	130.597	90.000	558.678	596.350	897.510	866.350
	TASI	1.471	-	2.140	-	9.743	-	18.347	-
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi		-		192.612	192.491	222.612	293.247	312.612
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	390.539	250.000	1.258.425	1.192.612	2.253.361	2.218.962	3.585.165	3.438.962
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	69.408	73.989	69.408	73.989	103.084	75.489	159.190	476.236
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	110.319	50.000	112.966	140.000	112.966	148.800	200.806	212.743
	Trasferimenti correnti da altri		7.000	4.121	7.000	5.453	7.000	16.324	7.000
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	179.726	130.989	186.495	220.989	221.503	231.289	376.320	695.979
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	123.163	131.435	256.385	247.030	326.384	315.325	477.874	440.260
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	75.973	24.750	123.277	43.500	179.071	62.250	240.442	75.000
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	93	300	240	350	1.123	650	1.843	700
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale		120		120	117	120	117	120
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	61.171	77.091	163.744	180.232	296.679	248.980	448.535	364.848
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	260.400	233.696	543.646	471.232	803.374	627.325	1.168.811	880.928
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	174.862	-	403.143	1.187.704	693.143	2.116.388	1.108.676	2.144.287
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	20.631	15.000	24.132	20.000	33.182	20.000	39.592	20.000
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	14.141	371.000	24.994	371.000	38.354	390.000	279.559	390.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	209.634	386.000	452.268	1.578.704	764.679	2.526.388	1.427.826	2.554.287
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	134.265	-	199.526	-	199.526	45.812	232.500	45.812
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	134.265	-	199.526	-	199.526	45.812	232.500	45.812
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		-		-		1.608		1.608
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	1.608	-	1.608
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	518.247	1.287.500	1.268.150	2.575.000	1.930.828	3.862.500	3.064.093	5.152.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	2.353	54.000	2.353	108.000	2.353	162.000	2.353	216.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	520.600	1.341.500	1.270.503	2.683.000	1.933.181	4.024.500	3.066.446	5.368.000
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.695.164	2.342.185	3.910.863	6.146.537	6.175.623	9.675.884	9.857.069	12.985.577
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		1.187.704		2.116.388		2.144.287
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.695.164	3.060.565	3.910.863	6.864.917	6.175.623	10.394.264	9.857.069	13.703.957
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		307.200		1.494.904		2.423.587		2.451.487

		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 N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	273.266	299.645	584.453	601.352	954.256	1.059.354	1.362.316	1.468.665
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.065	23.996	36.621	47.458	62.683	76.001	97.670	107.748
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	550.817	588.180	1.329.746	1.197.378	2.004.133	1.846.286	2.532.034	2.403.610
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	51.015	53.283	182.581	76.566	272.094	157.290	308.464	232.006
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi			98.869	129.788	98.869	129.788	178.351	242.577
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	469	1.600	6.136	2.800	13.991	5.100	14.299	6.500
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	70.926	72.383	74.883	94.883	77.248	118.261	89.544	150.761
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	962.558	1.039.087	2.313.289	2.150.224	3.483.274	3.392.079	4.582.677	4.611.866
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	430.802	584.501	702.169	1.739.046	859.166	2.762.855	1.090.194	3.139.168
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	15.000	1.000	32.824	20.704	37.695	20.704	37.695	20.704
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	445.802	585.501	734.993	1.759.750	896.861	2.783.558	1.127.888	3.159.872
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		-	45.289	116.828	45.289	116.828	71.645	233.655
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	45.289	116.828	45.289	116.828	71.645	233.655
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.458.419		2.511.448		3.613.601		5.304.108	
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	545.209	1.287.500	1.264.872	2.575.000	1.969.916	3.862.500	3.119.956	5.152.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	191	54.000	286	108.000	716	162.000	3.815	216.000
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	545.400	1.341.500	1.265.158	2.683.000	1.970.632	4.024.500	3.123.771	5.368.000
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		3.412.179	2.966.088	6.870.178	6.709.801	10.009.657	10.316.965	14.210.091	13.373.393
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			554.675,61		1.003.975,40		928.308,75		230.557,28
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		- 1.717.015	94.477	- 2.959.315	155.116	- 3.834.033	77.299	- 4.353.022	330.564
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			- 247.476		490.929		1.495.279		2.220.929
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		1.717.015	-	2.959.315	-	3.834.033	-	4.625.260	-

(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.