

**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<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                                  | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                                  | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                                    |
|              |                                                               | Dati SIOPE 2023                                         | Incassi effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023                                                           | Incassi effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023                                                         | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> |
|              | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>                    | 2.920.336,01                                            | 3.490.280,12                     |                                                                           |                                  |                                                                         |                                    |                                                                           |                                    |
|              | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                         | 0,00                             |                                                                           |                                  |                                                                         |                                    |                                                                           |                                    |

|                         |                                                                                                 |                   |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>E.1.01.00.00.000</b> | <b>Tributi</b>                                                                                  | <b>138.959,95</b> | <b>140.246,33</b> | <b>347.305,62</b> | <b>335.973,72</b> | <b>386.025,88</b>   | <b>689.827,66</b>   | <b>577.132,22</b>   | <b>1.010.205,76</b> |
| <b>E.1.01.01.00.000</b> | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                                                     | <b>138.959,95</b> | <b>140.246,33</b> | <b>347.305,62</b> | <b>335.973,72</b> | <b>386.025,88</b>   | <b>689.827,66</b>   | <b>577.132,22</b>   | <b>1.010.205,76</b> |
| E.1.01.01.06.000        | Imposta municipale propria                                                                      | 110.825,50        | 107.815,12        | 233.270,74        | 228.355,44        | 243.080,69          | 247.922,24          | 352.965,61          | 446.000,00          |
| E.1.01.01.08.000        | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                           | 58,87             | 337,80            | 58,87             | 376,92            | 65,66               | 170,00              | 87,25               | 200,00              |
| E.1.01.01.49.000        | Tasse sulle concessioni comunali                                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 50,00               | 0,00                | 100,00              |
| E.1.01.01.51.000        | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 3.500,00            | 0,00                | 4.141,03            |
| E.1.01.01.60.000        | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 462,23              |
| E.1.01.01.61.000        | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                                      | 26.122,35         | 32.070,66         | 111.344,50        | 107.130,73        | 139.630,37          | 436.685,42          | 219.987,77          | 557.302,50          |
| E.1.01.01.76.000        | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                                                       | 1.953,23          | 22,75             | 2.631,51          | 110,63            | 3.249,16            | 1.500,00            | 4.091,59            | 2.000,00            |
| E.1.03.00.00.000        | Fondi perequativi                                                                               | 0,00              | 0,00              | 321.801,31        | 231.364,52        | 340.616,13          | 440.000,00          | 482.025,93          | 540.073,15          |
| <b>E.1.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>138.959,95</b> | <b>140.246,33</b> | <b>669.106,93</b> | <b>567.338,24</b> | <b>726.642,01</b>   | <b>1.129.827,66</b> | <b>1.059.158,15</b> | <b>1.550.278,91</b> |
| E.2.01.01.01.001        | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                             | 255.218,92        | 0,00              | 270.676,73        | 293.686,54        | 272.937,10          | 320.000,00          | 281.488,90          | 350.348,64          |
| E.2.01.01.02.001        | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                           | 8.441,98          | 0,00              | 12.728,69         | 0,00              | 12.728,69           | 2.500,00            | 34.082,54           | 5.150,00            |
|                         | Trasferimenti correnti da altri                                                                 | 35.053,65         | 31.862,80         | 36.831,38         | 76.296,15         | 144.790,85          | 42.000,00           | 198.281,85          | 83.466,05           |
| <b>E.2.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>                                                 | <b>298.714,55</b> | <b>31.862,80</b>  | <b>320.236,80</b> | <b>369.982,69</b> | <b>430.456,64</b>   | <b>364.500,00</b>   | <b>513.853,29</b>   | <b>438.964,69</b>   |
| E.3.01.00.00.000        | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 44.791,64         | 48.240,24         | 100.484,86        | 81.509,38         | 131.724,21          | 154.916,73          | 180.277,87          | 198.708,28          |
| E.3.02.00.00.000        | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 53.069,38         | 11.745,48         | 65.792,16         | 24.106,50         | 67.374,55           | 21.500,00           | 68.250,57           | 27.455,00           |
| E.3.03.00.00.000        | Interessi attivi                                                                                | 0,65              | 2,79              | 0,65              | 2,79              | 0,65                | 4,00                | 0,65                | 5,00                |
| E.3.05.00.00.000        | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 146.178,36        | 284.522,39        | 160.071,67        | 315.767,79        | 1.519.078,38        | 560.000,00          | 1.544.088,36        | 698.943,49          |
| <b>E.3.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                | <b>244.040,03</b> | <b>344.510,90</b> | <b>326.349,34</b> | <b>421.386,46</b> | <b>1.718.177,79</b> | <b>736.420,73</b>   | <b>1.792.617,45</b> | <b>925.111,77</b>   |
| E.4.01.00.00.000        | Tributi in conto capitale                                                                       | 1.000,00          | 7.292,36          | 6.934,12          | 11.388,36         | 8.450,12            | 516,00              | 9.966,12            | 516,00              |
| E.4.02.00.00.000        | Contributi agli investimenti                                                                    | 0,00              | 0,00              | 24.695,00         | 14.000,00         | 28.695,00           | 280.000,00          | 76.920,50           | 367.195,58          |
| E.4.05.00.00.000        | Altre entrate in conto capitale                                                                 | 0,00              | 243,58            | 32.256,83         | 243,58            | 32.256,83           | 1.000,00            | 32.256,83           | 1.000,00            |
| <b>E.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>                                              | <b>1.000,00</b>   | <b>7.535,94</b>   | <b>63.885,95</b>  | <b>25.631,94</b>  | <b>69.401,95</b>    | <b>281.516,00</b>   | <b>119.143,45</b>   | <b>368.711,58</b>   |

**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.5.04.00.00.000                                                                 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie                   | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 15.809,44         |
| <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>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>15.809,44</b>  |
| <b>E.6.00.00.00.000</b>                                                          | <b>Totale titolo 6 - Accensione Prestiti</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>0,00</b>       |
| E.9.01.00.00.000                                                                 | Entrate per partite di giro                                           | 70.372,51        | 66.138,63        | 135.686,28        | 249.703,35        | 198.506,88        | 364.500,00        | 294.961,49        | 487.896,73        |
| E.9.02.00.00.000                                                                 | Entrate per conto terzi                                               | 1.833,52         | 620,75           | 3.712,37          | 946,56            | 4.836,18          | 34.000,00         | 5.322,85          | 45.621,25         |
| <b>E.9.00.00.00.000</b>                                                          | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    | <b>72.206,03</b> | <b>66.759,38</b> | <b>139.398,65</b> | <b>250.649,91</b> | <b>203.343,06</b> | <b>398.500,00</b> | <b>300.284,34</b> | <b>533.517,98</b> |
| <b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)                 |                                                                       | 754.920,56       | 590.915,35       | 1.518.977,67      | 1.634.989,24      | 3.148.021,45      | 2.910.764,39      | 3.785.056,68      | 3.832.394,37      |
| <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> <i>(solo per gli enti locali)</i> |                                                                       |                  | 0,00             |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 0,00              |
| <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>                                                |                                                                       | 3.675.256,57     | 4.081.195,47     | 4.439.313,68      | 5.125.269,36      | 6.068.357,46      | 6.401.044,51      | 6.705.392,69      | 7.322.674,49      |
| <b>di cui con vincolo di cassa</b> <i>(solo per gli enti locali)</i>             |                                                                       |                  | 0,00             |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 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**

| Codice SIOPE                                                            | Descrizione                                                                             | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                            |                                                                           |                            |                                                                         |                            |                                                                           |                            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                         |                                                                                         | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|                                                                         |                                                                                         | Dati SIOPE 2023                                         | Pagamenti effettivi<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Pagamenti effettivi<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                         | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>(1) |
| U.1.01.00.00.000                                                        | Redditi da lavoro dipendente                                                            | 110.011,15                                              | 99.653,91                  | 208.186,82                                                                | 210.626,72                 | 318.855,66                                                              | 325.500,00                 | 462.613,16                                                                | 490.720,65                 |
| U.1.02.00.00.000                                                        | Imposte e tasse a carico dell'ente                                                      | 8.278,66                                                | 7.196,70                   | 15.734,42                                                                 | 16.029,51                  | 25.449,02                                                               | 27.500,00                  | 37.648,70                                                                 | 40.712,44                  |
| U.1.03.00.00.000                                                        | Acquisto di beni e servizi                                                              | 302.748,06                                              | 386.112,81                 | 537.722,97                                                                | 812.067,19                 | 789.375,81                                                              | 791.877,26                 | 1.104.488,76                                                              | 1.970.875,58               |
| U.1.04.00.00.000                                                        | Trasferimenti correnti                                                                  | 21.885,91                                               | 30.655,00                  | 46.256,90                                                                 | 69.048,34                  | 339.634,58                                                              | 100.199,83                 | 486.699,69                                                                | 168.329,74                 |
| U.1.07.00.00.000                                                        | Interessi passivi                                                                       | 99,54                                                   | 0,00                       | 11.125,67                                                                 | 4.033,08                   | 11.125,67                                                               | 4.800,00                   | 19.816,76                                                                 | 8.321,00                   |
| U.1.10.00.00.000                                                        | Altre spese correnti                                                                    | 12.795,73                                               | 9.080,45                   | 14.759,69                                                                 | 12.730,79                  | 23.059,04                                                               | 23.418,04                  | 29.048,73                                                                 | 41.500,00                  |
| <b>U.1.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>                                                 | <b>455.819,05</b>                                       | <b>532.698,87</b>          | <b>833.786,47</b>                                                         | <b>1.124.535,63</b>        | <b>1.507.499,78</b>                                                     | <b>1.273.295,13</b>        | <b>2.140.315,80</b>                                                       | <b>2.720.459,41</b>        |
| U.2.02.00.00.000                                                        | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                          | 218.007,82                                              | 138.273,77                 | 406.133,42                                                                | 321.896,87                 | 517.263,80                                                              | 210.000,00                 | 796.962,64                                                                | 370.424,98                 |
| 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                                                                      | 15.809,44                  |
| <b>U.2.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                        | <b>218.007,82</b>                                       | <b>138.273,77</b>          | <b>406.133,42</b>                                                         | <b>321.896,87</b>          | <b>517.263,80</b>                                                       | <b>210.000,00</b>          | <b>796.962,64</b>                                                         | <b>386.234,42</b>          |
| U.4.03.00.00.000                                                        | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                              | 12.337,09                                               | 0,00                       | 119.243,82                                                                | 38.251,56                  | 119.243,82                                                              | 36.000,00                  | 228.485,59                                                                | 77.255,00                  |
| <b>U.4.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>                                              | <b>12.337,09</b>                                        | <b>0,00</b>                | <b>119.243,82</b>                                                         | <b>38.251,56</b>           | <b>119.243,82</b>                                                       | <b>36.000,00</b>           | <b>228.485,59</b>                                                         | <b>77.255,00</b>           |
| 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                                                                      | 0,00                       |
| <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>0,00</b>                |
| U.7.01.00.00.000                                                        | Uscite per partite di giro                                                              | 60.400,28                                               | 40.912,33                  | 121.492,62                                                                | 222.517,13                 | 190.258,01                                                              | 365.250,00                 | 294.961,49                                                                | 487.396,73                 |
| U.7.02.00.00.000                                                        | Uscite per conto terzi                                                                  | 445,00                                                  | 0,00                       | 593,31                                                                    | 763,94                     | 1.038,31                                                                | 41.250,00                  | 3.009,75                                                                  | 55.007,65                  |
| <b>U.7.00.00.00.000</b>                                                 | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>60.845,28</b>                                        | <b>40.912,33</b>           | <b>122.085,93</b>                                                         | <b>223.281,07</b>          | <b>191.296,32</b>                                                       | <b>406.500,00</b>          | <b>297.971,24</b>                                                         | <b>542.404,38</b>          |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                                 |                                                                                         | 747.009,24                                              | 711.884,97                 | 1.481.249,64                                                              | 1.707.965,13               | 2.335.303,72                                                            | 1.925.795,13               | 3.463.735,27                                                              | 3.726.353,21               |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                                                         |                                                         | 0,00                       |                                                                           | 0,00                       |                                                                         | 0,00                       |                                                                           | 0,00                       |

|                                                               |              |              |              |              |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                 | 2.928.247,33 | 3.369.310,50 | 2.958.064,04 | 3.417.304,23 | 3.733.053,74 | 4.475.249,38 | 3.241.657,42 | 3.596.321,28 |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |              | 0,00         |              | 0,00         |              | 0,00         |              | 0,00         |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>           | 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.