

**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	Dati SIOPE N-1	Incassi Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Incassi Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Incassi Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Incassi Definitivi
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4.609.032	4.224.763	4.761.797									
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	573.216	586.014	815.173									
E.1.01.00.00.000	Tributi	340.908	689.466	178.255	1.365.456	1.632.158	522.006	1.649.921	1.926.611	1.496.997	2.444.484	3.056.154	2.667.052
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	340.908	689.466	178.255	1.365.456	1.632.158	522.006	1.649.921	1.926.611	1.496.997	2.444.484	3.056.154	2.667.052
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	212.535	543.897	43.118	922.620	1.277.918	238.274	958.373	1.311.169	964.337	1.517.837	2.185.635	1.827.898
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	20.209	21.934	13.679	146.169	35.131	28.287	174.433	69.914	39.296	224.140	131.201	77.393
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	84	452	5	136	767	36	174	1.029	772	1.593	1.209	1.034
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	107.666	121.519	120.257	289.838	313.270	254.162	510.001	535.887	489.971	688.835	728.552	756.104
E.1.01.01.76.001	Tributi per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	414	252	13	621	2.677	50	861	4.916	183	4.638	5.852	405
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	-	1.412	1.183	6.072	2.394	1.197	6.080	3.696	2.438	7.441	3.705	4.218
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	-	-	-	768.019	784.489	663.805	774.977	784.489	714.810	1.170.658	1.159.664	1.112.377
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	340.908	689.466	178.255	2.133.475	2.416.648	1.185.811	2.424.898	2.711.100	2.211.807	3.615.142	4.215.818	3.779.429
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	426.089	453.937	178.109	472.292	462.169	429.301	478.602	479.000	481.043	507.371	603.973	677.988
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	10.116	4.914	5.478	10.316	4.914	5.478	12.196	27.564	14.583	158.641	182.309	25.646
	Trasferimenti correnti da altri	76.865	34.124	15.776	100.162	40.132	41.258	122.063	196.973	63.250	198.575	162.828	174.730
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	513.070	492.975	199.363	582.770	507.216	476.037	612.861	703.538	558.875	864.588	949.110	878.364
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.214	233.705	154.813	198.662	381.118	361.686	477.545	564.899	580.367	579.902	748.482	801.453
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	180	949	30.275	46.950	113.879	80.462	82.183	200.379	176.974	171.322	284.095	193.820
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	445	6.411	6.082	445	6.411	6.082	445	6.411	6.082	4.734	12.772	10.364
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	18.392	-	17.988	18.392	9.637	17.988	18.392
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	21.478	76.319	21.329	40.731	91.151	80.959	68.621	112.049	96.811	93.980	128.711	121.734
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	93.317	317.384	212.499	286.788	592.559	547.580	628.794	901.726	878.626	859.576	1.192.049	1.145.763
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	174.886	45.800	22.981	179.886	427.427	123.920	224.886	497.743	188.863	224.886	1.004.479	398.344
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	-	-	14.658	-	-	14.658	-	14.658	3.881	19.337	14.658	-
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	2.516	31.202	30.173	14.381	43.684	88.997	47.791	113.079	101.848	74.637	127.264	116.797
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	177.402	77.002	67.813	194.268	471.110	227.574	272.678	610.822	305.368	303.404	1.151.080	529.799
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	202.956	268.689	178.933	337.105	742.081	467.135	492.793	942.818	623.426	659.630	1.131.064	830.687
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	5.423	6.775	6.203	8.272	10.594	10.919	12.359	14.415	15.513	15.542	17.607	20.256
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	208.379	275.464	185.137	345.377	752.675	478.054	505.152	957.233	638.939	675.172	1.148.671	850.943
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾			34.263			789.848			93.166			
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.333.076	1.852.292	877.329	3.542.678	4.740.208	3.704.904	4.444.383	5.884.419	4.593.616	6.317.881	8.656.728	7.184.298
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	104.386		46.484,80	107.116		206246,76	109.402		222.946,82	131.820		424.305,20
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	5.942.109	6.077.055	5.639.126	8.151.711	8.964.971	8.466.702	9.053.415	10.109.182	9.355.413	10.926.913	12.881.491	11.946.095
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			861.658			1.021.420			1.038.120			1.239.478

		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	Dati SIOPE N-1	Pagamenti Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Pagamenti Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Pagamenti Definitivi	Dati SIOPE N-2	Dati SIOPE N-1	Pagamenti Definitivi
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	167.205	168.139	180.030	349.898	342.542	405.582	554.122	581.015	542.128	811.622	833.349	836.405
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.540	15.030	13.704	78.109	81.210	82.228	92.668	101.237	99.357	118.450	199.700	200.715
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	974.895	1.038.731	680.979	1.498.508	1.728.624	1.327.538	2.030.465	2.345.387	1.932.144	2.696.835	3.047.896	2.678.666
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	181.165	164.858	411.361	264.089	582.493	656.773	658.042	835.873	903.841	1.203.246	1.121.653	1.210.063
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	929		-	102.188		-	102.188	99.634	99.124	202.076	199.013	194.784
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale				-			-			-		
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	43.381	56.821	66.594	47.895	58.940	77.794	54.727	123.069	81.335	63.009	157.300	91.659
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	23.157	16.673	-	31.924	32.926	28.855	126.258	116.077	115.946	156.733	152.665	151.804
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.403.272	1.460.251	1.352.668	2.372.612	2.826.734	2.578.769	3.618.470	4.202.293	3.773.876	5.251.972	5.711.576	5.364.097
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	62.378	603.068	468.192	191.684	769.911	993.243	461.526	1.088.915	1.303.832	699.638	1.281.554	1.640.718
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.537			2.537		869	8.578	579	1.289	12.988	1.448	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale							-			-		
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale					2.480	1.400	-	2.480	1.949	-	2.480	
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	64.915	603.068	468.192	194.221	772.391	995.512	470.103	1.091.974	1.307.070	712.626	1.285.482	1.640.718
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	2.478			44.610	12.947	-	44.610		167.825	57.552	25.899	339.114
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	2.478	-	-	44.610	12.947	-	44.610	-	167.825	57.552	25.899	339.114
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere												
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	193.715	259.061	228.345	330.997	740.602	475.903	468.317	942.272	681.515	658.933	1.079.681	845.957
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	9.642	6.712	7.268	14.029	10.793	11.963	17.776	14.166	16.030	21.067	17.056	19.973
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	203.357	265.772	235.613	345.026	751.395	487.865	486.094	956.439	697.545	680.000	1.096.737	865.931
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾			70,00			267.200,39			44.785,55			
TOTALE PAGAMENTI		1.674.022	2.329.091	2.056.543	2.956.469	4.363.467	4.329.347	4.619.277	6.250.706	5.991.102	6.702.150	8.119.694	8.209.859
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)				405.245			630.074			630.593			631.147
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		4.268.087	3.747.965	3.582.583	5.195.242	4.601.504	4.137.355	4.434.138	3.858.477	3.364.311	4.224.763	4.761.797	3.736.235
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		13.595		456.412	40.111		391.346	103.921		407.527	119.023		608.332
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-		-	-		-	-		-	-		-

(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.