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 entrata	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)											
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/4 al 30/6)			*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*			*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*			*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (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*	*Previsioni di cassa* (1)	*Dati SIOPE N-2*	*Dati SIOPE N-1*	*Previsioni di cassa* (1)	*Dati SIOPE N-2*	*Dati SIOPE N-1*	*Previsioni di cassa* (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***4.224.763***	***4.761.797***	***3.736.235***									
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*	**586.014**	**815.173**	***608.332***									
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**689.466**	**178.255**	**350.200**	**1.632.157**	**522.006**	**1.138.700**	**1.926.611**	**1.496.997**	**1.606.100**	**3.056.154**	**2.667.052**	**2.813.900**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**689.466**	**178.255**	**350.200**	**1.632.157**	**522.006**	**1.138.700**	**1.926.611**	**1.496.997**	**1.606.100**	**3.056.154**	**2.667.052**	**2.813.900**
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	543.897	43.118	209.214	1.277.918	238.274	800.000	1.311.169	964.337	1.000.000	2.185.635	1.827.898	1.927.000
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	21.934	13.679	56.790	35.131	28.287	35.000	69.914	39.296	70.000	131.201	77.393	130.000
E.1.01.01.08.002	Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	452	5	76	767	36	400	1.029	772	1.000	1.209	1.034	1.200
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	121.519	120.257	82.518	313.270	254.162	300.000	535.887	489.971	530.000	728.552	756.104	750.000
E.1.01.01.76.001	Tributi per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	252	13	720	2.677	50	1.000	4.916	183	1.500	5.852	405	2.000
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	1.412	1.183	883	2.394	1.197	2.300	3.696	2.438	3.600	3.705	4.218	3.700
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				784.489	663.805	750.000	784.489	714.810	750.000	1.159.664	1.112.377	1.124.187
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**689.466**	**178.255**	**350.200**	**2.416.646**	**1.185.811**	**1.888.700**	**2.711.100**	**2.211.807**	**2.356.100**	**4.215.818**	**3.779.429**	**3.938.087**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	*453.937*	*178.109*	*101.591*	*462.169*	*429.301*	*450.000*	*479.000*	*481.043*	*450.000*	*603.973*	*677.988*	*647.894*
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	*4.914*	*5.478*	*30.943*	*4.914*	*5.478*	*5.478*	*27.564*	*14.583*	*14.583*	*182.309*	*25.646*	*25.646*
	Trasferimenti correnti da altri	*34.124*	*15.776*	*13.988*	*40.132*	*41.258*	*34.000*	*196.973*	*63.250*	*150.000*	*162.828*	*174.730*	*151.079*
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**492.975**	**199.363**	**146.521**	**507.215**	**476.037**	**489.478**	**703.537**	**558.876**	**614.583**	**949.110**	**878.364**	**824.618**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	233.705	154.813	82.425	381.118	361.686	380.000	564.899	580.367	560.000	748.482	801.453	800.000
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	949	30.275	118.576	113.879	80.462	80.000	200.379	176.974	176.000	284.095	193.820	200.000
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	6.411	6.082	3.500	3.380	6.082	3.500	6.411	6.082	3.500	12.772	10.364	7.000
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale				-	18.392	18.000	17.988	18.392	18.000	17.988	18.392	18.000
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	76.319	21.329	50.000	38.033	80.959	80.000	112.049	96.811	96.000	128.711	121.734	120.000
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**317.384**	**212.499**	**254.501**	**536.410**	**547.581**	**561.500**	**901.726**	**878.626**	**853.500**	**1.192.048**	**1.145.763**	**1.145.000**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale												
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	45.800	22.981	250.000	-	123.920	300.000	497.743	188.863	650.000	1.004.479	398.344	650.000
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*		19.337	14.658	
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	*31.202*	*30.173*	*10.000*	*7.548*	*88.997*	*30.000*	*113.079*	*101.848*	*50.000*	*127.264*	*116.797*	*116.000*
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**77.002**	**67.812**	**260.000**	**7.548**	**227.575**	**330.000**	**610.822**	**305.369**	**700.000**	**1.151.080**	**529.799**	**766.000**
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	268.689	178.933	181.110	742.081	467.081	450.000	942.818	623.426	650.000	1.131.064	830.687	850.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	6.775	6.203	10.851	10.594	10.919	11.000	14.415	15.513	15.000	17.607	20.256	20.000
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**275.464**	**185.136**	**191.961**	**752.675**	**478.000**	**461.000**	**957.233**	**638.939**	**665.000**	**1.148.671**	**850.943**	**870.000**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)												
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		**1.852.291**	**843.065**	**1.203.183**	**4.220.494**	**2.915.004**	**3.730.678**	**5.884.418**	**4.593.617**	**5.189.183**	**8.656.727**	**7.184.298**	**7.543.705**
di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*				13.667									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		**6.077.054**	**5.604.862**	**4.939.418**	**8.445.257**	**7.676.801**	**7.466.913**	**10.109.181**	**9.355.414**	**8.925.418**	**12.881.490**	**11.946.095**	**11.279.940**
di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*				**621.999**			**608.332**			**608.332**			**608.332**

Codice SIOPE	Descrizione spesa	Pagamenti in c/competenza e in c/residui											
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/4 al 30/6)			*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*			*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*			*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (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*	*Previsioni di cassa* (1)	*Dati SIOPE N-2*	*Dati SIOPE N-1*	*Previsioni di cassa* (1)	*Dati SIOPE N-2*	*Dati SIOPE N-1*	*Previsioni di cassa* (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	168.139	180.030	214.485	342.542	405.582	450.000	581.015	542.128	600.000	833.349	836.405	950.000
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.030	13.704	15.886	81.210	82.228	50.000	101.237	99.357	80.000	199.700	200.715	175.000
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.038.731	680.979	830.715	1.728.624	1.327.538	1.500.000	2.345.387	1.932.144	2.500.000	3.047.896	2.678.666	3.000.000
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	164.858	411.361	123.147	582.493	656.773	350.000	835.873	903.841	900.000	1.121.653	1.210.063	1.150.000
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							99.634	99.124	92.500	199.013	194.784	185.000
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale												
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	56.821	66.594	64.629	58.940	77.794	75.000	123.069	81.335	75.000	157.300	91.659	110.000
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	16.673		480	32.926	28.855	70.000	116.077	115.946	120.000	152.665	151.804	150.000
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**1.460.252**	**1.352.668**	**1.249.342**	**2.826.735**	**2.578.770**	**2.495.000**	**4.202.292**	**3.773.875**	**4.367.500**	**5.711.576**	**5.364.096**	**5.720.000**
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	603.068	468.192	313.419	769.911	993.243	770.000	1.088.915	1.303.832	1.300.000	1.281.554	1.640.718	2.500.000
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti					869		579	1.289			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**	**603.068**	**468.192**	**313.419**	**772.391**	**995.512**	**770.000**	**1.091.974**	**1.307.070**	**1.300.000**	**1.281.554**	**1.644.646**	**2.500.000**
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				12.947		176.640		167.825		25.899	339.114	353.280
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**	**-**	**-**	**-**	**12.947**	**-**	**176.640**	**-**	**167.825**	**-**	**25.899**	**339.114**	**353.280**
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	259.061	228.345	113.498	740.602	475.903	450.000	942.272	681.515	650.000	1.079.681	845.957	850.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	6.712	7.268	10.543	10.793	11.963	11.000	14.166	16.030	15.000	17.056	19.973	20.000
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**265.773**	**235.613**	**124.040**	**751.395**	**487.866**	**461.000**	**956.438**	**697.545**	**665.000**	**1.096.737**	**865.930**	**870.000**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)												
	TOTALE PAGAMENTI	**2.329.093**	**2.056.473**	**1.686.801**	**4.363.468**	**4.062.148**	**3.902.640**	**6.250.704**	**5.946.315**	**6.332.500**	**8.115.766**	**8.213.786**	**9.443.280**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*			70.027									
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**3.747.961**	**3.548.389**	**3.252.616**	**4.081.789**	**3.614.653**	**3.564.273**	**3.858.477**	**3.409.099**	**2.592.918**	**4.765.724**	**3.732.309**	**1.836.660**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*			***551.971***			***608.332***			***608.332***			***608.332***
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**