



**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.9.01.00.00.000        | Entrate per partite di giro   | 47.428,95        | 75.000,00        | 142.954,12        | 150.000,00        | 252.887,30        | 250.000,00        | 325.866,00        | 445.000,00        |
| E.9.02.00.00.000        | Entrate per conto terzi   | 3.574,10         | 3.500,00         | 4.847,19          | 5.000,00          | 6.285,91          | 6.500,00          | 7.559,04          | 333.020,76        |
| <b>E.9.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        | <b>51.003,05</b> | <b>78.500,00</b> | <b>147.801,31</b> | <b>155.000,00</b> | <b>259.173,21</b> | <b>256.500,00</b> | <b>333.425,04</b> | <b>778.020,76</b> |
|                         | <b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)          | 354.995,39       | 319.929,40       | 1.059.023,24      | 783.500,00        | 1.449.038,81      | 1.398.829,00      | 2.203.845,91      | 2.822.713,61      |
|                         | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali) |                  | 6.900,00         |                   | 0,00              |                   | 0,00              |                   | 500,00            |
|                         | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | 1.307.593,44     | 1.245.945,03     | 2.011.621,29      | 1.709.515,63      | 2.401.636,86      | 2.324.844,63      | 3.156.443,96      | 3.748.729,24      |
|                         | <b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)             |                  | 60.999,80        |                   | 54.099,80         |                   | 54.099,80         |                   | 54.599,80         |

**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 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                            | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                            | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                            | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|   |   | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa<br>(1) | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa<br>(1) |
| U.1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente  | 67.172,80   | 67.000,00                  | 155.151,71  | 150.000,00                 | 210.891,26  | 246.000,00                 | 280.103,56  | 384.374,01                 |
| U.1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 6.683,16  | 7.000,00                   | 13.918,31   | 14.200,00                  | 18.946,73   | 20.000,00                  | 26.464,70   | 42.883,97                  |
| U.1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi  | 232.105,52  | 270.000,00                 | 367.696,45  | 550.000,00                 | 627.667,00  | 800.000,00                 | 871.028,22  | 1.240.262,72               |
| U.1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti  | 17.126,59   | 10.000,00                  | 23.785,54   | 16.000,00                  | 33.433,99   | 40.000,00                  | 88.154,46   | 98.662,97                  |
| U.1.07.00.00.000  | Interessi passivi   | 530,31  | 0,00                       | 1.619,60  | 380,00                     | 30.293,72   | 26.260,00                  | 59.306,53   | 52.455,95                  |
| U.1.09.00.00.000  | Rimborsi e poste correttive delle entrate   | 503,05  | 2.800,00                   | 503,05  | 3.300,00                   | 4.165,09  | 3.800,00                   | 9.985,34  | 10.997,37                  |
| U.1.10.00.00.000  | Altre spese correnti  | 30.418,20   | 30.000,00                  | 31.489,07   | 35.000,00                  | 33.361,29   | 37.000,00                  | 38.543,25   | 58.687,25                  |
| <b>U.1.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>   | <b>354.539,63</b>                                       | <b>386.800,00</b>          | <b>594.163,73</b>   | <b>768.880,00</b>          | <b>958.759,08</b>   | <b>1.173.060,00</b>        | <b>1.373.586,06</b>   | <b>1.888.324,24</b>        |
| U.2.02.00.00.000  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | 27.853,81   | 85.000,00                  | 127.555,79  | 200.000,00                 | 696.135,07  | 340.000,00                 | 800.499,72  | 490.769,21                 |
| U.2.04.00.00.000  | Altri trasferimenti in conto capitale   | 1.674,82  | 4.000,00                   | 1.674,82  | 0,00                       | 1.674,82  | 0,00                       | 1.674,82  | 55.989,29                  |
| <b>U.2.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  | <b>29.528,63</b>  | <b>89.000,00</b>           | <b>129.230,61</b>   | <b>200.000,00</b>          | <b>697.809,89</b>   | <b>340.000,00</b>          | <b>802.174,54</b>   | <b>546.758,50</b>          |
| U.4.03.00.00.000  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                              | 2.793,33  | 0,00                       | 14.649,16   | 12.566,00                  | 44.660,21   | 41.834,00                  | 83.165,58   | 80.310,61                  |
| <b>U.4.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>  | <b>2.793,33</b>   | <b>0,00</b>                | <b>14.649,16</b>  | <b>12.566,00</b>           | <b>44.660,21</b>  | <b>41.834,00</b>           | <b>83.165,58</b>  | <b>80.310,61</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  | 29.444,63   | 50.000,00                  | 133.008,80  | 135.000,00                 | 230.202,21  | 250.000,00                 | 327.866,00  | 463.438,61                 |
| U.7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi  | 1.575,65  | 1.500,00                   | 3.204,28  | 3.300,00                   | 4.026,99  | 5.000,00                   | 9.535,88  | 355.859,19                 |
| <b>U.7.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>31.020,28</b>  | <b>51.500,00</b>           | <b>136.213,08</b>   | <b>138.300,00</b>          | <b>234.229,20</b>   | <b>255.000,00</b>          | <b>337.401,88</b>   | <b>819.297,80</b>          |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>   |   | <b>417.881,87</b>                                       | <b>527.300,00</b>          | <b>874.256,58</b>   | <b>1.119.746,00</b>        | <b>1.935.458,38</b>   | <b>1.809.894,00</b>        | <b>2.596.328,06</b>   | <b>3.334.691,15</b>        |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |   |   | <b>3.500,00</b>            |   | <b>3.500,00</b>            |   | <b>0,00</b>                |   | <b>500,00</b>              |
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                           |   | <b>889.711,57</b>                                       | <b>718.645,03</b>          | <b>1.137.364,71</b>   | <b>589.769,63</b>          | <b>466.178,48</b>   | <b>514.950,63</b>          | <b>560.115,90</b>   | <b>414.038,09</b>          |
| <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>           |   |   | <b>57.499,80</b>           |   | <b>50.599,80</b>           |   | <b>54.099,80</b>           |   | <b>54.099,80</b>           |
| <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</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>                |

(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".

**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**

(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.