

**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>  | 214.097,13  | 385.121,45                       |   |                                  |   |                                    |   |                                    |
|                         | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)  |   | 0,00                             |   |                                  |   |                                    |   |                                    |
| E.1.01.00.00.000        | <b>Tributi</b>  | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 225.600,00                         | 0,00  | 366.182,70                         |
| E.1.01.01.00.000        | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 225.600,00                         | 0,00  | 366.182,70                         |
| E.1.01.01.06.000        | Imposta municipale propria  | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 50.000,00                          | 0,00  | 72.836,91                          |
| E.1.01.01.16.000        | Addizionale comunale IRPEF  | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 35.000,00                          | 0,00  | 41.593,85                          |
| E.1.01.01.51.000        | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 50.000,00                          | 0,00  | 103.982,55                         |
| E.1.01.01.76.000        | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 100,00                             | 0,00  | 169,39                             |
| E.1.01.01.99.000        | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 90.500,00                          | 0,00  | 147.600,00                         |
| E.1.03.00.00.000        | Fondi perequativi   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 62.104,93                          | 0,00  | 85.835,63                          |
| <b>E.1.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>287.704,93</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>452.018,33</b>                  |
| E.2.01.01.01.001        | Trasferimenti correnti da Ministeri   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 30.770,35                          | 0,00  | 41.351,97                          |
|                         | Trasferimenti correnti da altri   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 180.000,00                         | 0,00  | 264.103,40                         |
| <b>E.2.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>210.770,35</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>305.455,37</b>                  |
| E.3.01.00.00.000        | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 11.872,49                          | 0,00  | 40.836,00                          |
| E.3.02.00.00.000        | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 2.365,00                           | 0,00  | 4.500,00                           |
| E.3.03.00.00.000        | Interessi attivi  | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 50,00                              | 0,00  | 50,00                              |
| E.3.05.00.00.000        | Rimborsi e altre entrate correnti   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 15.915,00                          | 0,00  | 23.422,00                          |
| <b>E.3.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>30.202,49</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>68.808,00</b>                   |
| E.4.02.00.00.000        | Contributi agli investimenti  | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 175.000,00                         | 0,00  | 203.176,14                         |
| E.4.03.00.00.000        | Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 10.000,00                          | 0,00  | 40.000,00                          |
| E.4.05.00.00.000        | Altre entrate in conto capitale   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 1.000,00                           | 0,00  | 2.000,00                           |
| <b>E.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>186.000,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>245.176,14</b>                  |
| <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>0,00</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   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 5.863,07                         | 0,00  | 55.000,00                          | 0,00  | 100.885,28                         |

**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.9.02.00.00.000        | Entrate per conto terzi   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        | 5.000,00         | 0,00        | 20.437,51         |
| <b>E.9.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>5.863,07</b> | <b>0,00</b> | <b>60.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>121.322,79</b> |
| E.0.00.00.99.999        | Carte contabili   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 200.656,50      | 0,00        | 200.656,50       | 0,00        | 200.656,50        |
|                         | <b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 206.519,57      | 0,00        | 975.334,27       | 0,00        | 1.393.437,13      |
|                         | <i>di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</i> |             | 0,00        |             | 0,00            |             | 0,00             |             | 0,00              |
|                         | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | 214.097,13  | 385.121,45  | 214.097,13  | 591.641,02      | 214.097,13  | 1.360.455,72     | 214.097,13  | 1.778.558,58      |
|                         | <i>di cui con vincolo di cassa (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 <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023   | Pagamenti effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023   | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2023   | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> |
| U.1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 568,41                             | 0,00  | 44.500,00                          | 0,00  | 66.473,00                          |
| U.1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 10.000,00                          | 0,00  | 13.702,72                          |
| U.1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 37.918,01                          | 0,00  | 245.500,00                         | 0,00  | 401.534,53                         |
| U.1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 5.117,85                           | 0,00  | 50.500,00                          | 0,00  | 67.727,61                          |
| U.1.07.00.00.000  | Interessi passivi   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 4.579,31                           | 0,00  | 8.817,47                           |
| U.1.10.00.00.000  | Altre spese correnti  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 2.927,50                           | 0,00  | 5.000,00                           | 0,00  | 9.300,00                           |
| <b>U.1.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>46.531,77</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>360.079,31</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>567.555,33</b>                  |
| U.2.02.00.00.000  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 47.663,99                          | 0,00  | 170.000,00                         | 0,00  | 341.545,90                         |
| U.2.05.00.00.000  | Altre spese in conto capitale   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 12.000,00                          | 0,00  | 16.401,00                          |
| <b>U.2.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>47.663,99</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>182.000,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>357.946,90</b>                  |
| U.4.03.00.00.000  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                              | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 16.852,89                          | 0,00  | 37.735,08                          |
| <b>U.4.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>16.852,89</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>37.735,08</b>                   |
| U.5.01.00.00.000  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                          | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 75.000,00                          | 0,00  | 75.000,00                          |
| <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>75.000,00</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>75.000,00</b>                   |
| U.7.01.00.00.000  | Uscite per partite di giro  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 1.000,00                           | 0,00  | 55.000,00                          | 0,00  | 100.885,28                         |
| U.7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi  | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 5.000,00                           | 0,00  | 20.437,51                          |
| <b>U.7.00.00.00.000</b>   | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>1.000,00</b>                    | <b>0,00</b>   | <b>60.000,00</b>                   | <b>0,00</b>   | <b>121.322,79</b>                  |
| U.0.00.00.99.999  | Carte contabili   | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 28.889,88                          | 0,00  | 28.889,88                          | 0,00  | 28.889,88                          |
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b>   |   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>124.085,64</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>722.822,08</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>1.188.449,98</b>                |
| <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |   |   |                                    |   | 0,00                               |   | 0,00                               |   | 0,00                               |

|   |            |            |            |            |            |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                 | 214.097,13 | 385.121,45 | 214.097,13 | 467.555,38 | 214.097,13 | 637.633,64 | 214.097,13 | 590.108,60 |
| <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'ISTITUTO TESORIERE</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;

**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**

(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.