**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 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*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	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa (1)*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***14.527.563,49***	***20.273.631,72***						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*	*16.764.856,87*	***24.044.769,61***						
E.1.01.00.00.000	Tributi	8.196.600	7.421.686	15.007.364	15.277.014	22.337.188	21.254.215	28.866.002	28.650.000
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	8.196.600	7.421.686	15.007.364	15.277.014	22.337.188	21.254.215	28.866.002	28.650.000
	1010140001 *Imposta prov.le per trascrizione autoveicoli*	2.766.222	2.629.622	8.223.847	5.295.043	12.174.312	7.716.582	14.975.318	10.500.000
	1010140002 *Imposta prov.le per trascrizione autoveicoli:Avvisi accertamenti esecutivi e recuperi coattivi*	-	-	5.373.990	-	7.750.783	-	10.524.334	-
	1010139001 *Imposta sulle assicurazioni contro responsabilita' civile*	4.911.899	4.357.565	-	9.078.802	-	11.809.438	-	15.050.000
	1010160001 *Tributo provinciale sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani: anno corrente*	518.479	434.499	1.409.527	903.169	2.412.093	1.728.196	3.366.350	3.100.000
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								
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**8.196.600**	**7.421.686**	**15.007.364**	**15.277.014**	**22.337.188**	**21.254.215**	**28.866.002**	**28.650.000**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	4.640.739	12.328.476	5.089.716	18.353.122	6.555.540	19.383.211	18.683.794	19.387.972
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	-	-	258.750	-	505.796	20.145	8.311.207
	Trasferimenti correnti da altri	127.760	71.323	377.804	123.750	1.012.570	1.073.320	1.704.768	2.015.850
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**4.768.498**	**12.399.799**	**5.467.520**	**18.735.622**	**7.568.110**	**20.962.328**	**20.408.707**	**29.715.030**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	219.682	356.113	860.722	1.015.538	1.014.696	1.147.439	1.441.533	1.796.326
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	57.627	117.841	150.035	274.527	309.483	318.257	360.989	481.878
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	27.264	25.321	29.625	28.392	30.449	29.983	46.017	41.339
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	3.017	668	4.938	702	5.354	702	768.121	596.737
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	114.954	100.408	338.924	143.832	1.804.208	263.800	1.890.432	2.076.302
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**422.544**	**600.350**	**1.384.243**	**1.462.991**	**3.164.190**	**1.760.180**	**4.507.092**	**4.992.582**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	3.279.313	20.084	5.887.283	3.273.074	10.159.213	5.438.184	13.403.777	31.426.899
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	1.321.000	-	1.321.000	-	1.321.000	-	1.321.000
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	460	10.000	3.190	54.599	6.090	57.270	2.563.419	2.467.969
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.007	-	1.007	-	1.007	-	1.293	1.000
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**3.280.779**	**1.351.084**	**5.891.479**	**4.648.672**	**10.166.309**	**6.816.454**	**15.968.489**	**35.216.867**
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	-	-	-	-	-	-	-	10.495
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.394.367	613.331	1.394.367	613.331	1.606.776	613.331	1.836.999	613.331
E.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**1.394.367**	**613.331**	**1.394.367**	**613.331**	**1.606.776**	**613.331**	**1.836.999**	**623.826**
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	-	-	-	-	-	-	4.730.000	-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4.730.000**	**-**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	24.592.911	13.027.685	46.345.192	35.669.007	70.175.019	54.440.476	90.836.746	132.612.624
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	3.234	52.841	47.168	496.161	544.076	498.843	550.425	5.737.202
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**24.596.145**	**13.080.526**	**46.392.360**	**36.165.168**	**70.719.095**	**54.939.318**	**91.387.171**	**138.349.826**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]						**397.435**		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**42.658.933**	**35.466.776**	**75.537.333**	**76.902.797**	**115.561.668**	**106.345.827**	**167.704.459**	**237.548.131**

di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		72.439		3.336.354		4.931.503		5.771.035
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**57.186.497**	**55.740.408**	**90.064.897**	**97.176.429**	**130.089.231**	**126.619.459**	**182.232.023**	**257.821.763**
di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**24.117.209**		**27.381.124**		**28.976.272**		**29.815.804**

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		***Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)***		***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	***Pagamenti effettivi***	***Dati SIOPE N-2***	***Pagamenti effettivi***	***Dati SIOPE N-2***	***Pagamenti effettivi***	***Dati SIOPE N-2***	***Previsioni di cassa (1)***
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.363.825	2.870.143	5.379.299	6.102.889	7.674.062	8.365.443	10.180.966	12.904.139
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	191.740	252.025	432.779	532.020	617.527	709.943	816.265	1.150.310
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	3.359.240	2.779.403	5.608.009	5.358.852	7.602.959	9.115.440	11.373.855	15.840.560
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.721.671	16.209.187	7.677.416	18.335.741	8.511.587	18.379.372	22.042.817	24.390.141
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	503.031	182.340	630.524	1.034.973	1.687.222	1.217.297	2.653.234	2.454.994
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	4.500
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.606	20.027	14.461	35.150	18.182	70.094	23.848	225.266
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	131.721	370.658	392.476	765.696	489.972	777.790	555.493	1.656.591
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**11.281.833**	**22.683.783**	**20.134.964**	**32.165.321**	**26.601.510**	**38.635.379**	**47.646.479**	**58.626.501**
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	8.981.543	6.691.096	12.872.481	13.871.982	21.689.472	23.937.088	27.453.674	53.193.944
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	13.360	-	13.360	-	13.360	-	13.360	-
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	8.328	-	8.328	-	8.328	-	8.328	-
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**9.003.231**	**6.691.096**	**12.894.168**	**13.871.982**	**21.711.159**	**23.937.088**	**27.475.361**	**53.193.944**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	17.305	-	17.305	-	17.305
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	-	-	-	-	-	-	**4.730.000**	-
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**-**	**-**	**-**	**17.305**	**-**	**17.305**	**4.730.000**	**17.305**
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	322.203	45.722	451.652	633.016	909.378	679.353	1.463.213	1.280.200
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	6.311	-	87.568	554.593	182.636	554.593	304.819	1.062.852
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**	**328.515**	**45.722**	**539.220**	**1.187.609**	**1.092.013**	**1.233.946**	**1.768.032**	**2.343.052**
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	24.585.558	13.308.744	46.638.756	36.004.560	70.376.175	55.018.701	90.955.571	132.784.905
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	228.456	67.685	360.438	534.300	935.910	567.236	1.529.633	1.456.914
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**24.814.014**	**13.376.429**	**46.999.194**	**36.538.860**	**71.312.085**	**55.585.937**	**92.485.203**	**134.241.819**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]				*20.000,00*				
	TOTALE PAGAMENTI	**45.427.592**	**42.797.030**	**80.567.546**	**83.801.076**	**120.716.768**	**119.409.654**	**174.105.075**	**248.422.620**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		2.285.612		7.559.273		15.109.473		16.829.353
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**11.758.905**	**12.943.378**	**9.497.350**	**13.375.353**	**9.372.464**	**7.209.805**	**8.126.948**	**9.399.142,55**
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		***21.831.596***		***19.821.851***		***13.866.800***		***12.986.451***
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**