

**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) |              | Previsioni di cassa<br>2025 |      |
|                  |                                                                                                 | Dati SIOPE 2023                                         |            | Dati SIOPE 2023                                                           |            | Dati SIOPE 2023                                                         |              | Dati SIOPE 2023                                                           |              | Dati SIOPE 2023             |      |
|                  |                                                                                                 | Incassi effettivi (m)                                   |            | Incassi effettivi (m)                                                     |            | Incassi effettivi (m)                                                   |              | Incassi effettivi (m)                                                     |              | Incassi effettivi (m)       |      |
|                  | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                                                             | 190.100,86                                              | 155.490,91 |                                                                           |            |                                                                         |              |                                                                           |              |                             |      |
|                  | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                                          |                                                         | 0,00       |                                                                           |            |                                                                         |              |                                                                           |              |                             |      |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi                                                                                         | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         | 0,00                        | 0,00 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                            | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         | 0,00                        | 0,00 |
| E.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa             | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         | 0,00                        | 0,00 |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                             | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         | 0,00                        | 0,00 |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                                           | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         | 0,00                        | 0,00 |
|                  | Trasferimenti correnti da altri                                                                 | 157.532,70                                              | 115.134,87 | 371.653,18                                                                | 0,00       | 384.074,66                                                              | 643.849,79   | 871.492,52                                                                | 3.580.562,72 |                             |      |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                                        | 157.532,70                                              | 115.134,87 | 391.653,18                                                                | 0,00       | 574.306,86                                                              | 717.581,41   | 1.103.869,73                                                              | 3.933.202,72 |                             |      |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 135.951,45                                              | 123.090,33 | 270.164,17                                                                | 0,00       | 378.371,64                                                              | 410.400,16   | 522.982,60                                                                | 640.280,00   |                             |      |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 60.338,23                                               | 44.094,49  | 125.981,43                                                                | 0,00       | 183.721,95                                                              | 203.301,41   | 243.557,39                                                                | 255.000,00   |                             |      |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 1.086,78                                                | 400,00     | 1.186,78                                                                  | 0,00       | 6.316,55                                                                | 1.000,00     | 43.971,26                                                                 | 63.500,00    |                             |      |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie                                                       | 197.376,46                                              | 167.584,82 | 397.312,38                                                                | 0,00       | 568.410,14                                                              | 614.701,57   | 810.511,25                                                                | 958.780,00   |                             |      |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                                                    | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 65.583,68    |                             |      |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           | 0,00                                                    | 445.491,13 | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 445.491,13   | 0,00                                                                      | 1.008.788,73 |                             |      |
| E.4.00.00.00.000 | Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                     | 0,00                                                    | 445.491,13 | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 445.491,13   | 0,00                                                                      | 1.074.373,41 |                             |      |
| E.5.00.00.00.000 | Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                                  | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         |                             |      |
| E.6.00.00.00.000 | Totale titolo 6 - Accensione Prestiti                                                           | 0,00                                                    | 0,00       | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,00         | 0,00                                                                      | 0,00         |                             |      |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro                                                                     | 9.399,33                                                | 11.648,27  | 20.838,52                                                                 | 0,00       | 33.510,74                                                               | 30.738,89    | 49.942,51                                                                 | 75.000,00    |                             |      |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi                                                                         | 23.189,61                                               | 31.023,87  | 53.209,27                                                                 | 0,00       | 73.753,38                                                               | 87.604,55    | 139.265,02                                                                | 370.000,10   |                             |      |
| E.9.00.00.00.000 | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                                     | 32.588,94                                               | 42.672,14  | 74.047,79                                                                 | 0,00       | 107.264,12                                                              | 118.343,44   | 189.207,53                                                                | 445.000,10   |                             |      |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili                                                                                 | 0,00                                                    | 1.000,19   | 0,00                                                                      | 0,00       | 0,00                                                                    | 0,10         | 0,00                                                                      | 0,00         |                             |      |
|                  | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)                                       | 387.498,10                                              | 771.883,15 | 863.013,35                                                                | 0,00       | 1.249.981,12                                                            | 1.896.117,65 | 2.103.588,51                                                              | 6.411.356,23 |                             |      |
|                  | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)                              |                                                         | 0,00       |                                                                           | 0,00       |                                                                         | 0,00         |                                                                           | 0,00         |                             |      |
|                  | TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                                                      | 577.598,96                                              | 927.374,06 | 1.053.114,21                                                              | 155.490,91 | 1.440.081,98                                                            | 2.051.608,56 | 2.293.689,37                                                              | 6.566.847,14 |                             |      |

| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |      |  |      |      |
|--------------------------------------------------------|------|--|------|------|
|                                                        | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
|                                                        | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |

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<br>in | Dati SIOPE 2023                                                           | Pagamenti effettivi<br>in | Dati SIOPE 2023                                                         | Pagamenti effettivi<br>in | Dati SIOPE 2023                                                           | Previsioni di cassa<br>in |
|                  |                                                                         |                                                         |                           |                                                                           |                           |                                                                         |                           |                                                                           |                           |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente                                            | 43.580,04                                               | 57.031,04                 | 86.252,29                                                                 | 0,00                      | 137.738,17                                                              | 167.327,51                | 201.231,79                                                                | 254.333,57                |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente                                      | 5.878,01                                                | 4.212,41                  | 18.709,89                                                                 | 0,00                      | 29.737,62                                                               | 40.131,49                 | 49.248,95                                                                 | 77.498,61                 |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi                                              | 213.380,11                                              | 440.215,98                | 363.081,18                                                                | 0,00                      | 520.217,01                                                              | 1.225.412,17              | 761.078,61                                                                | 2.592.583,37              |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti                                                  | 3.746,25                                                | 42.237,63                 | 13.418,03                                                                 | 0,00                      | 51.155,65                                                               | 286.824,53                | 53.471,65                                                                 | 1.435.296,01              |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi                                                       | 0,00                                                    | 0,00                      | 7.049,20                                                                  | 0,00                      | 7.049,20                                                                | 6.247,43                  | 13.901,50                                                                 | 12.290,00                 |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate                               | 0,00                                                    | 69,30                     | 252,80                                                                    | 0,00                      | 352,80                                                                  | 58.391,67                 | 588,90                                                                    | 429.569,30                |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti                                                    | 50.474,31                                               | 3.250,00                  | 145.939,61                                                                | 0,00                      | 243.041,77                                                              | 4.397,50                  | 393.723,02                                                                | 10.972,93                 |
| U.1.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>                                 | <b>317.058,72</b>                                       | <b>547.016,36</b>         | <b>634.703,00</b>                                                         | <b>0,00</b>               | <b>989.292,22</b>                                                       | <b>1.788.732,30</b>       | <b>1.473.244,42</b>                                                       | <b>4.812.543,79</b>       |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                          | 0,00                                                    | 0,00                      | 10.999,98                                                                 | 0,00                      | 10.999,98                                                               | 0,00                      | 307.902,05                                                                | 455.889,77                |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                            | 17.704,66                                               | 0,00                      | 32.284,98                                                                 | 0,00                      | 32.284,98                                                               | 0,00                      | 32.284,98                                                                 | 489.570,65                |
| U.2.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                        | <b>17.704,66</b>                                        | <b>0,00</b>               | <b>43.284,96</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>43.284,96</b>                                                        | <b>0,00</b>               | <b>340.187,03</b>                                                         | <b>945.460,42</b>         |
| U.4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine              | 0,00                                                    | 0,00                      | 58.046,35                                                                 | 0,00                      | 58.046,35                                                               | 58.848,12                 | 116.289,60                                                                | 117.902,00                |
| U.4.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>                              | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>               | <b>58.046,35</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>58.046,35</b>                                                        | <b>58.848,12</b>          | <b>116.289,60</b>                                                         | <b>117.902,00</b>         |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro                                              | 6.678,53                                                | 7.633,90                  | 17.156,89                                                                 | 0,00                      | 32.958,60                                                               | 29.656,51                 | 48.387,83                                                                 | 75.000,00                 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi                                                  | 19.679,82                                               | 25.909,26                 | 30.175,85                                                                 | 0,00                      | 39.606,74                                                               | 72.552,67                 | 105.168,90                                                                | 403.455,59                |
| U.7.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>       | <b>26.358,35</b>                                        | <b>33.543,16</b>          | <b>47.332,74</b>                                                          | <b>0,00</b>               | <b>72.565,34</b>                                                        | <b>102.209,18</b>         | <b>153.556,73</b>                                                         | <b>478.455,59</b>         |
| U.0.00.00.99.999 | Carte contabili                                                         | 0,00                                                    | 1,70                      | 0,00                                                                      | 0,00                      | 0,00                                                                    | 2,55                      | 0,00                                                                      | 0,00                      |
|                  | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                                                 | <b>361.121,73</b>                                       | <b>580.561,22</b>         | <b>783.367,05</b>                                                         | <b>0,00</b>               | <b>1.163.188,87</b>                                                     | <b>1.949.792,15</b>       | <b>2.083.277,78</b>                                                       | <b>6.354.361,80</b>       |
|                  | <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b> |                                                         | <b>0,00</b>               |                                                                           | <b>0,00</b>               |                                                                         | <b>0,00</b>               |                                                                           | <b>0,00</b>               |
|                  | <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>                           | <b>216.477,23</b>                                       | <b>346.812,84</b>         | <b>269.747,16</b>                                                         | <b>155.490,91</b>         | <b>276.893,11</b>                                                       | <b>101.816,41</b>         | <b>210.411,59</b>                                                         | <b>212.485,34</b>         |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>           |                                                         | <b>0,00</b>               |                                                                           | <b>0,00</b>               |                                                                         | <b>0,00</b>               |                                                                           | <b>0,00</b>               |
|                  | <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</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 denominata "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.