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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione (13), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

FOND DI CASSA ALI'NIZIO DELL'ANNO 627.013 505.524		Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)								
## CATOLO DI Criscol. ## CATOLO OLIVERS ALL'INNIZIO DELL'ANNO ## Cat closs viniculo di cassa (puls per pil envi locali) ## CATOLO OLIVERS ALL'INNIZIO DELL'ANNO ## CA	Codice SIOPE	Descrizione								
			Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
1.00,000.000 (minuth protect) 1.00,000 (minuth protect		FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	627.013	505.534						
E.0.10.10.0000 mgootat natiscape proprias 20.546		di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						
E.0.10.10.0000 mgootat natiscape proprias 20.546					•					
2.0.1.01.00.0000 Total circle program 2.0.546 4.386 10.0.241 12.0.410 11.0.578 13.0.13 13.0.241 12.0.252 10.0.10.1.10.000 10.0.00000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.0000 10.0.00000 10.0.00000 10.0.00000 10.0.00000 10.0.00000 10.0.000000 10.0.0000000000										619.189
1.01.01.000 Addicionale RPEF 23.886 1.6894 61.029 1.05.469 96.213 136.236 130.7	E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati								619.189
1.10 1.10	E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria								272.995
E 1.01.0.7.000 Inhusto per Iservizi indivisibili (TASI) Afro E 1.01.02.0000 Tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit de comparecipazioni di tribuit destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E 1.01.03.0000 Comparecipazioni di tribuit de comparecipazioni di comparecipazioni della di tribuita del comparecipazioni di comparecipazioni della di tribuita del comparecipazioni de comparecipazioni della di tribuita del comparecipazioni della di tribuita della di tribuita del comparecipazioni della di tribuita della di tri	E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF								130.700
Altro E. 10.12.00.000 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E. 10.13.0000 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E. 10.13.00000 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E. 10.13.00000 Conformateripazioni di tributi E. 10.00000000 Conformateripazioni di tributi E. 10.000000000 Conformateripazioni di tributi di controllo e repressione delle irregolarità di degli dicenti di capitale E. 10.000000000 Conformateripazioni di capitale E. 10.00000000000 Conformateripazioni di capitale E. 10.000000000 Conformateripazioni di capitale E. 10.00000000000 Conformateripazioni di capitale E. 10.000000000000000 Conformateripazioni di capitale E. 10.0000000000000000000000000000000000	E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		8.073		10.512		134.633		215.494
E. 1.0.0.2.00.000 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni) E. 1.0.10.3.00.000 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni) E. 1.0.10.0000 Compartecipazioni di tributi E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi alla surviva di tributiaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava E. 1.0.00.0000 Compartecipazioni di tributi in tributaria, contributiva e perceputava e per	E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	373		1.397		1.821		4.808	
E. 10.10.40.00.00 Compartecipation did ributi E. 10.30.00.00 Prodit perequativi E. 1.00.00.00.00 Prodit perequativi E. 1.00.00.00 Prodit perequativi E. 2.00.00.00 Prodit perequativi E		Altro								
E. 10.10.40.00.00 Compartecipation did ributi E. 10.30.00.00 Prodit perequativi E. 1.00.00.00.00 Prodit perequativi E. 1.00.00.00 Prodit perequativi E. 2.00.00.00 Prodit perequativi E										
EL 0.10 0.00 000 Compartecipazioni di tributi 41.167										
E.1.00.00.0000 Fond perequativi										
Totale titlo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequitiva 108.218 70.332 411.525 351.410 550.075 578.206 871.234 884.01 108.218 108.218 70.332 411.525 351.410 550.075 578.206 871.234 884.01 108.218 1				_						
EL,00.00.00.000 receptative control da Ministeri			41.167	0	223.143	159.464	241.958	194.346	332.606	264.882
Description	E.1.00.00.00.000	· ·								
E 2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome Trasferimenti correnti da altri 0 0 0 0 689 0 1.189 0 1.66 E 2.00.00.00.000 Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti da altri 0 0 0 0 15.000 1.535 52.417 1.535 54.5 E 3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni e degli illeiti 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		perequativa	108.218		411.525					884.071
Trasferimenti correnti da altri D 0 0 0 689 0 1.189 0 1.6 E. 2.00.00.0000 Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti S 2.00 0 0 0 15.600 1.555 52.417 1.535 54.5 E. 3.01.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e de degli illecti E. 3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e de degli illecti E. 3.03.00.00.000 Interessi attivi E. 3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E. 3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E. 3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E. 3.05.00.00.000 Tributi in conto capitale E. 4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti E. 4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti E. 4.03.00.00.000 Rimborsi e ditre entrate correnti E. 4.03.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E. 4.03.00.000 Rimborsi e altre entrate da redditi da capitale E. 4.03.00.000 Rimborsi e altre entrate da redditi da capitale E. 4.03.00.000 Rimborsi e altre entrate da redditi da capitale E. 4.03.00.000 Rimborsi e altre entrate da redditi da capitale E. 5.03.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E. 5.03.00.000 Ri							1.535	51.228	1.535	52.868
E 2.00.00 0.00 Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti E 3.01.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla titività di controllo e repressione delle irregolarità E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla titività di controllo e repressione delle irregolarità E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla titività di controllo e repressione delle irregolarità E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni E 3.02.00 0.00 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni meteriale i conto capitale E 3.02.00 0.00 Valte retrate da redditi da capitale E 3.02.00 0.00 Valte retrate da redditi da capitale E 4.02.00 0.00 Valte retrate da redditi da capitale E 4.02.00 0.00 Valte retrate correnti E 4.02.00 0.00 Valte retrate extertributarie E 4.02.00 0.00 Valte retrate in conto capitale E 4.02.00 0.00 Valte retrate in conto capitale E 4.02.00 0.00 Valte retrate in conto capitale E 5.02.00 0.00 Valte retrate per riduzione di attività finanziarie E 5.02.00 0.00 Valte retrate per riduzione di attività finanziarie E 5.00.00 0.00 Valte retrate per riduzione di attività finanziarie E 5.00.00 0.00 Valte retrate per riduzione di attività finanziarie E 5.00.00 0.00 Valte retrate per riduzione di attività finanziarie E 5.00.00 0.00 Valte retrate per riduzione di atti	E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome				-		0		0
E.3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni e servizi e proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illecti		Trasferimenti correnti da altri	0		0		-			1.689
E 3.02 0.0 0.0 000 degi illectri degi ille			0	•	,					54.557
E.3.02.00.00.000 contract da redditi da capitale 24 224 224 2.5 2.	E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.614	14.766	37.702	39.608	48.290	60.143	63.452	80.679
E.3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale E.3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti E.3.05.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie E.4.01.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie E.4.01.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie E.4.01.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie E.4.02.00.00.000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie E.4.02.00.00.000 Contributi agii investimenti E.4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale E.4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale E.4.05.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale E.4.05.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale E.4.05.00.00.000 Altri entrate in conto capitale E.5.01.00.00.000 Altri entrate in conto capitale E.5.01.00.00.000 Alter entrate per riduzione di attività finanziarie E.5.01.00.00.000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie E.5.01.00.00.000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.3.02.00.00.000	,								
E.3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti 4.368 1.736 10.225 7.231 14.268 41.222 23.101 54.8 135.7 14.00.00.000 7 totale titolo 3 - Entrate extratributarie 24.981 16.502 47.927 47.063 62.558 101.590 86.553 135.7	E.3.03.00.00.000	Interessi attivi		1		224		224		224
E.3.00.00.0000 Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.4.01.00.00.000 Tributi in conto capitale	E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	4.368	1.736	10.225	7.231	14.268	41.222	23.101	54.814
E.4.02.00.00.00 Contributi agli investimenti Conto capitale Contributi agli investimenti Contributi Co	E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	24.981	16.502	47.927	47.063	62.558	101.590	86.553	135.717
E.4.03.00.0000 Altri trasferimenti in conto capitale 0 0 0 0 246.7 E.4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 0 200 200 200 E.4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale 17.093 27.101 31.039 31.988 51.853 34.988 57.801 37.9 E.4.00.00.00.000 Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale 17.293 27.101 31.239 62.873 52.053 188.162 58.001 503.8 E.5.01.00.00.000 Riscossione crediti di breve termine 5.5.02.00.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine 5.5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie 5.5.04.00.00.000 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie 6.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 6.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 6.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 6.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.00.00000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie 7.5.000.00000 Tot	E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 200 20	E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		30.885		153.175		219.118
E.4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale 17.093 27.101 31.039 31.988 51.853 34.988 57.801 37.90 E.4.00.00.00.000 Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale 17.293 27.101 31.239 62.873 52.053 188.162 58.001 503.80 E.5.01.00.00.000 Alienazione di attività finanziarie	E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		0		0		0		246.700
E.4.00.00.00000 Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale E.5.01.00.00.0000 Alienazione di attività finanziarie E.5.02.00.00.0000 Riscossione crediti di breve termine E.5.03.00.00.0000 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie E.5.04.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie E.5.00.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie E.5.00.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie E.5.00.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	200		200		200		200	
E.5.01.00.00.000 Alienazione di attività finanziarie	E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	17.093	27.101	31.039	31.988		34.988	57.801	37.988
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 D. 0 0 0 0 0 0 0 0 0	E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	17.293	27.101	31.239	62.873	52.053	188.162	58.001	503.806
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 D.5.00.00.00	E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
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 0 0 0 0 0 0 0 0	E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.00.00.00.0000 Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	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.6.01.00.00.000 Emissione di titoli obbligazionari	E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
	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		0		0		125.000		300.000
E.6.04.00.00.000 Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000 Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	125.000	0	300.000
E.9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	20.253	36.278	61.447	76.970	88.590	254.515	136.005	443.000
E.9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi	454	1.674	2.499	2.943	4.953	93.409	5.406	183.875
E.9.00.00.00.000 Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	20.706	37.951	63.946	79.914	93.543	347.924	141.412	626.875
E.0.00.09.999 Carte contabili (2)		0		51.407		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	171.198	151.887	554.637	608.266	759.764	1.393.299	1.158.734	2.505.026
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	798.211	657.421	1.181.650	1.113.800	1.386.777	1.898.834	1.785.747	3.010.560
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0

	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui								
Codice SIOPE		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)		
		Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	35.26	43.502	87.780	106.803	132.267	145.138	188.571	195.250	
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.18	3.797	6.392	9.125	10.049	12.781	15.671	17.656	
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	105.410	95.952	177.134	206.012	289.235	334.018	438.456	466.308	
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	44.672	28.021	100.366	97.708	129.303	156.057	218.644	247.922	
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	983	. 0	16.536	1.833	16.536	1.833	30.894	41.423	
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale									
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	904	0	3.742	0	3.742	2.500	3.742	11.848	
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	18.452	17.669	18.564	17.804	19.259	27.553	19.644	37.302	
U.1.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Spese correnti	207.87	188.942	410.513	439.286	600.390	679.880	915.622	1.017.709	
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	1.562	66.074	91.097	95.014	119.104	376.196	166.797	689.448	
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		0		1.333		1.333	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale									
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		35	11.983	3.175	11.983	82.311	11.983	82.311	
U.2.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.562	66.109	103.081	98.189	131.087	459.841	178.780	773.093	
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.3.00.00.00.00	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		0	0	0	0	0	0	0	
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	1.588	0	21.076	109.545	21.076	109.545	39.267	156.122	
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento									
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti									
U.4.00.00.00.00	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	1.588	0	21.076	109.545	21.076	109.545	39.267	156.122	
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	8.380	13.085	23.945	33.091	37.607	82.576	57.744	143.000	
	Uscite per conto terzi	8.324	8.853	32.657	42.449	57.059	265.029	88.560	487.608	
	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	16.704	21.939	56.602	75.540	94.666	347.604	146.304	630.608	
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		42.658		0		0	
	TOTALE PAGAMENTI	227.72!	276.989	591.271	765.217	847.218	1.596.870	1.279.972	2.577.532	
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0	
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	570.486		590.378	348.582	539.559	301.964	505.775	433.028	
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0	
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0	

⁽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".

⁽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 casa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo