

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.

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	7.596.970,24	6.342.672,53						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		1.723.735,21						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.070.710,18	1.023.354,16	4.831.047,68	4.960.960,75	6.742.518,49	7.054.450,61	10.941.293,30	11.785.041,50
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.070.710,18	1.023.354,16	3.495.740,74	3.607.909,45	5.372.424,10	5.668.954,06	8.883.180,16	9.719.665,98
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	469.961,91	469.961,91	1.729.840,77	1.920.238,73	1.782.394,62	1.976.025,09	3.447.069,33	3.786.005,00
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	48.859,69	49.792,25	99.958,39	155.000,00	139.415,88	195.000,00	186.920,94	250.344,42
E.1.01.01.08.002	ICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
E.1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione								
		275.053,72	275.000,00	921.783,01	920.000,00	1.731.878,56	1.755.000,00	2.391.179,47	2.510.000,00
E.1.01.01.53.002	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	4.969,81	0,00	4.969,81	2.500,00	4.969,81	3.200,00	5.165,93	4.900,00
E.1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	1.771,55	1.100,00	2.209,37	2.300,00	2.490,36	2.400,00	2.751,59	2.700,00
E.1.01.01.61.001	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	256.604,54	210.000,00	690.260,26	556.370,72	1.637.875,91	1.657.578,73	2.729.475,33	3.015.772,53
E.1.01.01.61.002	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	8.041,10	12.000,00	39.704,48	45.000,00	66.055,64	72.750,24	111.914,25	137.439,52
E.1.01.01.76.001	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attività ordinaria di gestione	5.447,86	5.500,00	7.014,65	6.500,00	7.343,32	7.000,00	8.703,32	7.504,51
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	1.335.306,94	1.353.051,29	1.370.094,39	1.385.496,54	2.058.113,14	2.065.375,52
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.070.710,18	1.023.354,16	4.831.047,68	4.960.960,75	6.742.518,49	7.054.450,61	10.941.293,30	11.785.041,50
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	336.388,97	350.000,00	345.000,00	402.637,85	595.768,91	710.000,00	773.825,46	910.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	48.932,28	14.309,88	53.443,19	49.000,00	53.443,19	65.000,00	171.396,34	136.388,82
	Trasferimenti correnti da altri	213.183,02	186.708,28	272.185,58	211.123,45	343.539,78	315.000,00	481.498,45	429.272,76
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	598.504,27	551.018,15	670.628,77	662.761,30	992.751,88	1.090.000,00	1.426.720,25	1.475.661,58
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	388.314,50	420.000,00	839.018,17	920.000,00	1.261.010,81	1.285.000,00	1.440.473,77	1.592.000,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	801,29	7.581,99	5.110,39	18.163,59	12.804,86	20.433,77	14.585,04	28.751,90
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	72,06	266,03	92,48	833,67	2.463,58	1.524,58	2.937,21	2.101,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	23.750,00	25.547,39	491.198,55	568.601,13	491.198,55	568.601,13
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	57.932,61	60.000,00	89.999,64	98.000,00	123.403,20	198.000,00	154.367,77	300.739,30
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	447.120,46	487.848,02	957.970,68	1.062.544,65	1.890.881,00	2.073.559,48	2.103.562,34	2.492.193,33
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	368.974,78	250.000,00	368.974,78	350.000,00	400.130,23	1.330.000,00	573.198,09	1.800.000,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	115.096,00	34.059,59	137.042,37	95.936,76	155.907,47	157.515,74	184.212,46	186.597,36
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		0,00		0,00	69.472,84	0,00	969.473,84	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	139.274,12	201.633,70	317.518,32	374.430,98	467.336,62	407.685,70	540.637,93	668.557,98
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	623.344,90	350.000,00	823.535,47	820.367,74	1.092.847,16	1.895.201,44	2.267.522,32	2.655.155,34
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	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	501.181,48	690.000,00	957.438,07	1.650.000,00	1.488.963,51	1.910.000,00	2.119.945,39	2.256.814,03
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.242,00	2.000,00	1.932,00	8.500,00	1.932,00	10.000,00	3.137,00	29.195,50
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	502.423,48	692.000,00	959.370,07	1.658.500,00	1.490.895,51	1.920.000,00	2.123.082,39	2.286.009,53
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	3.242.103,29	3.104.220,34	8.242.552,67	9.165.134,43	12.209.894,04	14.033.211,53	18.862.180,60	20.694.061,28

di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		10.839.073,53	9.446.892,87	15.839.522,91	15.507.806,96	19.806.864,28	20.375.884,06	26.459.150,84	27.036.733,81
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.723.735,21		1.723.735,21		1.723.735,21		1.723.735,21
Pagamenti in c/competenza e in c/residui									
		Primo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2023 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (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	683.920,19	795.000,00	1.485.277,78	1.814.788,35	2.170.870,77	2.572.651,06	3.111.601,23	3.612.015,67
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	24.525,19	31.822,96	58.915,23	84.095,70	99.663,37	125.285,12	153.432,07	203.239,29
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.126.969,26	2.950.000,00	4.037.811,58	4.850.000,00	5.330.940,08	6.100.000,00	7.523.100,68	8.808.908,43
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	275.394,86	415.000,00	1.143.729,08	1.363.831,96	1.654.724,55	1.985.229,19	2.611.648,90	3.059.471,32
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	1.295,00	0,00	1.295,00	640,50	2.438,28	1.179,06
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	42.157,28	41.000,00	55.472,00	55.000,00	55.472,00	61.000,00	64.773,07	75.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	113.119,37	160.000,00	140.433,06	165.000,00	161.909,52	210.000,00	187.571,46	299.735,01
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	3.266.086,15	4.392.822,96	6.922.933,73	8.332.716,01	9.474.875,29	11.054.805,86	13.654.565,69	16.059.548,78
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	784.598,84	475.000,00	1.065.113,66	2.286.621,54	2.465.698,40	3.562.500,00	4.200.000,00	4.473.740,02
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	162.252,10	36.512,86	172.784,69	36.512,86	188.606,61	46.659,23	304.636,82	93.961,48
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	946.850,94	511.512,86	1.237.898,35	2.323.134,40	2.654.305,01	3.609.159,23	4.504.636,82	4.567.701,50
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	8.232,16	8.856,02	0,00	0,00	16.464,32	17.875,26
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	8.232,16	8.856,02	0,00	0,00	16.464,32	17.875,26
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	517.050,32	780.000,00	965.728,29	1.010.000,00	1.460.991,92	1.580.000,00	2.111.114,54	2.200.002,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	9.385,61	11.000,00	20.013,68	25.000,00	28.559,79	32.000,00	51.314,83	60.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	526.435,93	791.000,00	985.741,97	1.035.000,00	1.489.551,71	1.612.000,00	2.162.429,37	2.260.002,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)								
TOTALE PAGAMENTI		4.739.373,02	5.695.335,82	9.154.806,21	11.699.706,43	13.618.732,01	16.275.965,09	20.338.096,20	22.905.127,54
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		6.099.700,51	3.751.557,05	6.684.716,70	3.808.100,53	6.188.132,27	4.099.918,96	6.121.054,64	4.131.606,27
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			1.723.735,21		1.576.845,05		1.076.845,05		1.076.845,05
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		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;

(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.