

**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<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                                  | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                                    | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                                    | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                                    |
|                         |   | Dati SIOPE 2024   | Incassi effettivi <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Dati SIOPE 2024   | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> |
|                         | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>  | 1.189.869,12  | 1.263.743,05                     |   |                                    |   |                                    |   |                                    |
|                         | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)  |   | 0,00                             |   |                                    |   |                                    |   |                                    |
| <b>E.1.01.00.00.000</b> | <b>Tributi</b>  | <b>70.948,07</b>  | <b>124.495,48</b>                | <b>218.651,62</b>   | <b>263.744,18</b>                  | <b>318.486,14</b>   | <b>613.215,99</b>                  | <b>674.200,45</b>   | <b>975.011,86</b>                  |
| <b>E.1.01.01.00.000</b> | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>   | <b>70.948,07</b>  | <b>124.495,48</b>                | <b>218.651,62</b>   | <b>263.744,18</b>                  | <b>318.486,14</b>   | <b>613.215,99</b>                  | <b>674.200,45</b>   | <b>975.011,86</b>                  |
| E.1.01.01.06.000        | Imposta municipale propria  | 39.705,49   | 41.611,79                        | 176.980,49  | 178.500,00                         | 195.409,57  | 266.954,42                         | 367.541,46  | 424.340,88                         |
| E.1.01.01.08.000        | Imposta comunale sugli immobili (ICI)   | 5.758,35  | 37.244,18                        | 10.700,15   | 37.244,18                          | 78.210,58   | 37.244,18                          | 108.322,58  | 51.000,00                          |
| E.1.01.01.61.000        | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 25.484,23   | 45.639,51                        | 30.970,98   | 48.000,00                          | 33.853,43   | 309.017,39                         | 187.323,85  | 475.270,98                         |
| E.1.01.01.99.000        | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                               | 11.012,56   | 0,00                               | 11.012,56   | 24.400,00                          |
| E.1.03.00.00.000        | Fondi perequativi   | 6.303,35  | 0,00                             | 119.557,72  | 121.500,00                         | 119.557,72  | 136.000,00                         | 170.412,98  | 154.000,00                         |
| <b>E.1.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>77.251,42</b>  | <b>124.495,48</b>                | <b>338.209,34</b>   | <b>385.244,18</b>                  | <b>438.043,86</b>   | <b>749.215,99</b>                  | <b>844.613,43</b>   | <b>1.129.011,86</b>                |
| E.2.01.01.01.001        | Trasferimenti correnti da Ministeri   | 45.663,58   | 3.928,40                         | 49.362,21   | 51.500,00                          | 60.751,00   | 61.780,00                          | 70.327,52   | 139.125,16                         |
| E.2.01.01.02.001        | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome   | 0,00  | 8.330,00                         | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 9.844,00  | 30.882,80                          |
|                         | Trasferimenti correnti da altri   | 0,00  | 0,00                             | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 0,00                               | 0,00  | 11.281,46                          |
| <b>E.2.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>   | <b>45.663,58</b>  | <b>12.258,40</b>                 | <b>49.362,21</b>  | <b>51.500,00</b>                   | <b>60.751,00</b>  | <b>61.780,00</b>                   | <b>80.171,52</b>  | <b>181.289,42</b>                  |
| E.3.01.00.00.000        | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 26.398,38   | 24.903,16                        | 54.599,95   | 55.000,00                          | 69.387,60   | 87.620,00                          | 120.820,80  | 183.038,07                         |
| E.3.02.00.00.000        | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 19.861,69   | 14.166,97                        | 33.363,82   | 38.000,00                          | 57.858,69   | 62.000,00                          | 75.551,14   | 72.016,12                          |
| E.3.03.00.00.000        | Interessi attivi  | 2,04  | 0,48                             | 2,04  | 5,00                               | 2,04  | 7,00                               | 2,04  | 20,48                              |
| E.3.05.00.00.000        | Rimborsi e altre entrate correnti   | 2.352,11  | 2.538,88                         | 4.317,61  | 6.900,00                           | 5.995,83  | 8.800,00                           | 9.591,21  | 60.394,91                          |
| <b>E.3.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | <b>48.614,22</b>  | <b>41.609,49</b>                 | <b>92.283,42</b>  | <b>99.905,00</b>                   | <b>133.244,16</b>   | <b>158.427,00</b>                  | <b>205.965,19</b>   | <b>315.469,58</b>                  |
| E.4.02.00.00.000        | Contributi agli investimenti  | 0,00  | 150.000,00                       | 31.995,34   | 175.000,00                         | 56.995,34   | 232.000,00                         | 89.853,37   | 664.104,48                         |
| E.4.05.00.00.000        | Altre entrate in conto capitale   | 0,00  | 0,00                             | 4.853,35  | 4.200,00                           | 4.853,35  | 4.520,00                           | 4.853,35  | 12.180,00                          |
| <b>E.4.00.00.00.000</b> | <b>Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>  | <b>0,00</b>   | <b>150.000,00</b>                | <b>36.848,69</b>  | <b>179.200,00</b>                  | <b>61.848,69</b>  | <b>236.520,00</b>                  | <b>94.706,72</b>  | <b>676.284,48</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   | 31.439,53   | 50.327,32                        | 64.149,49   | 67.000,00                          | 113.088,81  | 107.000,00                         | 153.873,84  | 289.000,00                         |
| E.9.02.00.00.000        | Entrate per conto terzi   | 1.428,68  | 1.746,16                         | 2.828,33  | 5.000,00                           | 3.852,52  | 30.000,00                          | 4.795,97  | 129.698,12                         |

**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.9.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        | 32.868,21    | 52.073,48    | 66.977,82    | 72.000,00    | 116.941,33   | 137.000,00   | 158.669,81   | 418.698,12   |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili   | 0,00         | 7.885,59     | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                  | <b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)          | 204.397,43   | 388.322,44   | 583.681,48   | 787.849,18   | 810.829,04   | 1.342.942,99 | 1.384.126,67 | 2.720.753,46 |
|                  | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali) |              | 0,00         |              | 0,00         |              | 0,00         |              | 0,00         |
|                  | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | 1.394.266,55 | 1.652.065,49 | 1.773.550,60 | 2.051.592,23 | 2.000.698,16 | 2.606.686,04 | 2.573.995,79 | 3.984.496,51 |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)             |              | 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**

(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.