

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. 161

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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		183.154,85	386.701,50						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
E.1.01.00.00.000	Tributi	51.837	14.524	104.361	52.185	169.987	186.714	296.243	287.841
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente)	44.838	11.531	89.951	37.316	14.591	162.379	262.766	247.841
E.1.01.02.00.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.01.03.00.000	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	6.999	2.993	14.410	14.870	24.496	24.335	33.477	40.000
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	51.837	14.524	104.361	52.185	169.987	186.714	296.243	287.841
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	26.589	-	135.721	72.934	322.243	149.980	335.687	224.970
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		16.545						
	Trasferimenti correnti da altri				4.326				
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.589	16.545	135.721	77.260	322.243	149.980	335.687	224.970
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.765	8.989	120.591	211.146	140.981	181.661	255.934	282.465
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		184						
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi		0		738		1.988	3.500	5.100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti			31		6.620	6.942	6.753	10.413
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	27.765	9.173	120.622	211.884	147.601	190.591	266.187	297.978
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	33.791		372.760		558.076	609.774	648.888	914.661
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		1.850	3.000	3.700	6.650	5.328	8.000	8.000
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	79		2.611		7.594	3.320	7.594	5.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	33.870	1.850	378.372	3.700	572.320	618.422	664.481	927.661
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								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	35.824	27.621	90.032	69.658	131.417	110.140	169.190	223.200
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi		631	2.523	5.415	3.698	39.691	17.834	60.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	35.824	28.252	92.555	75.073	135.115	149.831	187.025	283.200
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		6.812		20.781				
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		169.885	77.156	831.631	440.884	1.347.267	1.295.538	1.749.623	2.021.650
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		353.040	463.857	1.014.785	827.586	1.530.422	1.682.240	1.932.777	2.021.650
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-	-	-	-	-	-	-

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		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	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	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	47.269	56.931	89.494	107.781	129.352	10.743	185.557	202.884
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.024	2.837	5.866	7.107	8.635	7.784	13.450	13.700
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	72.853	80.468	165.156	229.697	237.349	265.017	328.754	467.526
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	10.963	9.048	21.034	18.156	32.307	27.610	217.488	41.514
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	165	35	2.615	2.888	5.329	4.500	7.190	8.644
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate					377	1.500	517	2.000
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	22.708	24.116	23.552	24.473	23.868	35.000	26.697	43.436
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	155.982	173.435	307.717	390.101	437.217	352.154	779.653	779.704
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	111.289	5.856	464.351	18.056	608.082	450.000	669.172	834.739
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale				4.950				
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		4.950		-		35.000		58.000
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	111.289	10.806	464.351	23.006	608.082	485.000	669.172	892.739
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.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
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					11.751		24.455	
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	-	-			11.751	15.892	24.455	25.784
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	18.640	19.618	81.867	58.229	112.808	110.140	168.658	223.200
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	926	1.250	4.203	32.058	1.667	39.691	17.822	60.000
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	19.566	20.868	86.071	90.287	114.475	149.831	186.480	283.200
U.0.00.00.99.999	Caricte contabili ⁽²⁾		2494,64		14488,19				
	TOTALE PAGAMENTI	286.837	207.603	858.138	517.882	1.171.524	1.002.877	1.659.760	1.981.427
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	66.202	256.254	156.647	309.704	358.897	679.363	273.018	40.223
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		-		-		-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-