

**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 (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 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	23.554.124,84	17.000.000,00						
	di cui con vincolo di cassa		343.603,98						
E.1.01.00.00.000	Tributi	6.343.228,90	4.843.900,00	18.835.123,82	16.888.320,00	24.158.112,31	22.385.060,00	37.974.896,62	37.097.185,79
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	6.343.228,90	4.843.900,00	18.835.123,82	16.888.320,00	24.158.112,31	22.385.060,00	37.974.896,62	37.097.185,79
	Principali tributi dell'ente	3.803.912,64	4.251.300,00	15.327.085,49	15.902.100,00	20.030.771,76	20.952.800,00	33.232.891,55	34.603.002,00
	Imposta municipale propria	2.420.739,96	2.800.000,00	11.233.717,03	11.600.000,00	12.094.758,99	12.800.000,00	22.535.896,11	24.500.000,00
	ICI	878,04	1.300,00	1.772,15	2.100,00	2.453,68	2.800,00	3.137,88	3.002,00
	Addizionale comunale IRPEF	1.382.294,64	1.450.000,00	4.091.596,31	4.300.000,00	7.933.559,09	8.150.000,00	10.693.857,56	10.100.000,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	2.539.316,26	592.600,00	3.508.038,33	986.220,00	4.127.340,55	1.432.260,00	4.742.005,07	2.494.183,79
	Imposta di soggiorno	48.737,00	70.000,00	98.909,50	130.000,00	175.645,50	220.000,00	242.161,50	411.917,00
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.485.522,66	520.000,00	3.400.720,63	850.000,00	3.888.248,94	1.200.000,00	4.420.045,94	2.074.966,73
	Imposta pubblicità e pubbliche affissioni	4.697,20	2.500,00	7.715,84	6.000,00	62.753,75	12.000,00	78.203,06	7.000,00
	Tributo servizi indivisibili (TASI)	359,40	100,00	692,36	220,00	692,36	260,00	1.594,57	300,06
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	4.738.609,92	5.000.000,00	4.849.929,76	0,00	7.344.054,69	7.135.000,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.343.228,90	4.843.900,00	23.573.733,74	21.888.320,00	29.008.042,07	22.385.060,00	45.318.951,31	44.232.185,79
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	2.822.592,20	3.200.000,00	5.030.235,47	6.300.000,00	6.534.439,90	10.100.000,00	11.017.100,06	14.140.705,15
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	323.510,65	900.000,00	601.664,38	2.400.000,00	729.372,04	3.500.000,00	1.835.974,38	4.939.366,84
	Trasferimenti correnti da altri	1.293.200,67	4.200.000,00	2.331.526,47	7.900.000,00	4.663.208,79	18.000.000,00	6.774.629,48	19.502.024,59
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.439.303,52	8.300.000,00	7.963.426,32	16.600.000,00	11.927.020,73	31.600.000,00	19.627.703,92	38.582.096,58
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.434.474,05	3.400.000,00	6.255.083,17	6.500.000,00	8.305.222,37	9.000.000,00	10.928.130,68	12.027.483,60
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	829.448,05	800.000,00	1.533.904,91	1.600.000,00	2.381.679,90	2.400.000,00	3.152.258,26	2.784.200,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	99,19	170,00	209,80	200,00	354,47	250,00	524,30	300,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	4.947.717,00	2.600.825,00	4.951.909,22	0,00	4.953.112,24	0,00	6.011.043,19	2.787.755,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.352.179,78	1.000.000,00	2.061.094,66	1.700.000,00	2.680.703,71	2.800.000,00	5.952.262,94	3.586.341,77
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	9.563.918,07	7.800.995,00	14.802.201,76	9.800.200,00	18.321.072,69	14.200.250,00	26.044.219,37	21.186.080,37
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	186.388,76	80.000,00	254.963,38	180.000,00	389.562,48	330.000,00	471.668,56	500.000,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.851.933,94	11.200.000,00	4.699.989,87	25.000.000,00	5.054.936,39	45.000.000,00	8.426.583,25	60.503.338,70
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	480.000,00	258.060,00	815.000,00	297.660,00	1.200.000,00	297.660,00	1.630.000,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	61.433,00	400.000,00	351.663,00	2.100.000,00	355.845,59	3.000.000,00	476.845,59	4.194.600,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	155.468,30	400.000,00	409.435,26	1.200.000,00	556.597,58	1.700.000,00	1.159.075,95	2.284.100,50
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.255.224,00	12.560.000,00	5.974.111,51	29.295.000,00	6.654.602,04	51.230.000,00	10.831.833,35	69.112.039,20
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450.000,00	0,00	2.450.000,00
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	90.566,87	0,00	90.566,87	0,00	0,00	0,00	181.133,74
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	90.566,87	0,00	90.566,87	0,00	2.450.000,00	0,00	2.631.133,74
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	378.373,63
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	378.373,63
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.960.058,15	7.500.000,00	5.660.707,67	15.600.000,00	7.842.051,04	22.000.000,00	10.872.316,65	37.200.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	80.431,36	250.000,00	196.966,69	500.000,00	289.998,70	750.000,00	405.944,21	1.025.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.040.489,51	7.750.000,00	5.857.674,36	16.100.000,00	8.132.049,74	22.750.000,00	11.278.260,86	38.225.000,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	26.642.164,00	41.345.461,87	58.171.147,69	93.774.086,87	74.042.787,27	144.615.310,00	113.100.968,81	214.346.909,31
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		19.660.566,87		41.820.566,87		76.820.000,00		99.678.486,02
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	50.196.288,84	58.345.461,87	81.725.272,53	110.774.086,87	97.596.912,11	161.615.310,00	136.655.093,65	231.346.909,31
	di cui con vincolo di cassa		20.004.170,85		42.164.170,85		77.163.603,98		100.022.090,00

		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 2023	Previsioni di cassa(1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa(1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa(1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	5.449.837,49	5.700.000,00	10.852.654,94	12.300.000,00	16.804.707,49	18.000.000,00	24.237.007,31	24.862.351,82
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	262.577,20	380.000,00	647.011,64	650.000,00	1.037.970,74	1.100.000,00	1.560.625,69	1.651.095,60
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	15.429.093,92	13.000.000,00	26.996.683,41	24.500.000,00	36.924.216,18	39.500.000,00	48.228.399,64	53.272.468,75
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	2.050.445,80	2.500.000,00	4.068.534,88	6.500.000,00	5.881.162,34	12.500.000,00	11.027.788,84	16.570.629,65
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	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	
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	383.520,99	402.750,00	383.520,99		773.614,92	805.500,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	135.712,26	42.000,00	209.487,05	80.000,00	239.095,85	90.000,00	288.476,84	125.811,56
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	419.575,94	750.000,00	703.217,46	1.400.000,00	847.506,37	2.100.000,00	1.378.034,51	2.914.256,70
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	23.747.242,61	22.372.000,00	43.861.110,37	45.832.750,00	62.118.179,96	73.290.000,00	87.493.947,75	100.202.114,08
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.495.857,16	13.000.000,00	5.951.596,99	34.000.000,00	8.791.677,70	49.900.000,00	12.651.282,44	67.920.019,81
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	65.925,60	3.000.000,00	1.370.909,06	6.300.000,00	1.623.407,02	9.500.000,00	1.824.035,41	12.853.562,36
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00		0,00		0,00	
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		50.000,00	168.106,00	100.000,00	168.106,00	100.000,00	348.106,00	133.820,58
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	2.561.782,76	16.050.000,00	7.490.612,05	40.400.000,00	10.583.190,72	59.500.000,00	14.823.423,85	80.907.402,75
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00		0,00		142.162,87		143.000,00	
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	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	
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	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	142.162,87	0,00	143.000,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	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	
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		239.584,99	634.442,88	239.584,99	0,00	372.621,76	1.268.885,76
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	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	
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	239.584,99	634.442,88	239.584,99	0,00	372.621,76	1.268.885,76
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.658.088,83	7.000.000,00	5.485.833,58	16.000.000,00	7.959.020,74	26.000.000,00	10.772.806,72	38.263.224,75
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	82.968,04	250.000,00	191.054,94	540.000,00	280.322,75	850.000,00	378.543,90	1.075.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.741.056,87	7.250.000,00	5.676.888,52	16.540.000,00	8.239.343,49	26.850.000,00	11.151.350,62	39.338.224,75
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		29.050.082,24	45.672.000,00	57.268.195,93	103.407.192,88	81.322.462,03	159.640.000,00	113.984.343,98	221.716.627,34
di cui pagamenti con vincolo di cassa			19.600.000,00		42.000.000,00		75.400.000,00		96.000.000,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		21.146.206,60	12.673.461,87	24.457.076,60	7.366.893,99	16.274.450,08	1.975.310,00	22.670.749,67	9.630.281,97
di cui con vincolo di cassa			404.170,85		164.170,85		1.763.603,98		4.022.090,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		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;