

**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 - AGGIORNAMENTO 4° TRIMESTRE 2025**

| Codice SIOPE     | Descrizione   | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)            |                      |   |                      |   |                      |   |                       |
|------------------|---|---|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|---|-----------------------|
|                  |   | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                      | Dati a tutto il secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                      | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                      | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                       |
|                  |   | Dati SIOPE 2023   | Incassi effettivi    | Dati SIOPE 2023   | Incassi effettivi    | Dati SIOPE 2023   | Incassi effettivi    | Dati SIOPE 2023   | Incassi effettivi     |
|                  | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>  | <b>23.554.124,84</b>                                    | <b>11.514.558,81</b> |   |                      |   |                      |   |                       |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  |   | <b>343.603,98</b>    |   |                      |   |                      |   |                       |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi   | 6.343.228,90  | 4.463.873,63         | 18.835.123,82   | 16.512.151,38        | 24.158.112,31   | 21.331.825,67        | 37.974.896,62   | 37.270.179,32         |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati  | 6.343.228,90  | 4.463.873,63         | 18.835.123,82   | 16.512.151,38        | 24.158.112,31   | 21.331.825,67        | 37.974.896,62   | 37.270.179,32         |
|                  | Principali tributi dell'ente  | 3.803.912,64  | 3.964.584,07         | 15.327.085,49   | 15.708.742,63        | 20.030.771,76   | 20.168.000,45        | 33.232.891,55   | 35.703.719,16         |
|                  | Imposta municipale propria  | 2.421.618,00  | 2.539.012,01         | 11.235.489,18   | 11.755.155,95        | 12.097.212,67   | 12.800.972,82        | 22.539.033,99   | 24.360.152,38         |
|                  | ICI   |   |                      |   |                      |   |                      |   |                       |
|                  | Addizionale comunale IRPEF  | 1.382.294,64  | 1.425.572,06         | 4.091.596,31  | 3.953.586,68         | 7.933.559,09  | 7.367.027,63         | 10.693.857,56   | 11.343.566,78         |
|                  | Altre imposte, tasse e proventi assimilati  | 2.539.316,26  | 499.289,56           | 3.508.038,33  | 803.408,75           | 4.127.340,55  | 1.163.825,22         | 4.742.005,07  | 1.566.460,16          |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi   | 0,00  | 0,00                 | 4.738.609,92  | 3.841.392,32         | 4.849.929,76  | 4.136.558,79         | 7.344.054,69  | 7.104.688,54          |
| E.1.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>      | <b>6.343.228,90</b>                                     | <b>4.463.873,63</b>  | <b>23.573.733,74</b>  | <b>20.353.543,70</b> | <b>29.008.042,07</b>  | <b>25.468.384,46</b> | <b>45.318.951,31</b>  | <b>44.374.867,86</b>  |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri   | 2.822.592,20  | 139.311,00           | 5.030.235,47  | 5.112.308,31         | 6.534.439,90  | 7.469.174,36         | 11.017.100,06   | 20.734.052,85         |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome   | 323.510,65  | 75.923,64            | 601.664,38  | 119.650,09           | 729.372,04  | 1.501.879,34         | 1.835.974,38  | 1.912.301,47          |
|                  | Trasferimenti correnti da altri   | 1.293.200,67  | 1.167.669,10         | 2.331.526,47  | 2.486.367,09         | 4.663.208,79  | 5.282.199,13         | 6.774.629,48  | 10.651.542,84         |
| E.2.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>   | <b>4.439.303,52</b>                                     | <b>1.382.903,74</b>  | <b>7.963.426,32</b>   | <b>7.718.325,49</b>  | <b>11.927.020,73</b>  | <b>14.253.252,83</b> | <b>19.627.703,92</b>  | <b>33.297.897,16</b>  |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 2.434.474,05  | 3.477.878,62         | 6.255.083,17  | 6.746.086,94         | 8.305.222,37  | 9.246.180,28         | 10.928.130,68   | 12.601.860,88         |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 829.448,05  | 642.997,32           | 1.533.904,91  | 1.384.501,89         | 2.381.679,90  | 2.196.997,89         | 3.152.258,26  | 3.175.603,22          |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi  | 99,19   | 159,32               | 209,80  | 285,49               | 354,47  | 391,82               | 524,30  | 488,38                |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale  | 4.947.717,00  | 2.602.625,00         | 4.951.909,22  | 2.608.988,72         | 4.953.112,24  | 3.060.164,72         | 6.011.043,19  | 3.093.604,37          |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti   | 1.352.179,78  | 929.751,75           | 2.061.094,66  | 1.872.348,99         | 2.680.703,71  | 2.592.231,04         | 5.952.262,94  | 3.624.220,59          |
| E.3.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | <b>9.563.918,07</b>                                     | <b>7.653.412,01</b>  | <b>14.802.201,76</b>  | <b>12.612.212,03</b> | <b>18.321.072,69</b>  | <b>17.095.965,75</b> | <b>26.044.219,37</b>  | <b>22.495.777,44</b>  |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale   | 186.388,76  | 116.252,61           | 254.963,38  | 163.071,81           | 389.562,48  | 405.438,87           | 471.668,56  | 528.340,70            |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti  | 2.851.933,94  | 2.265.705,82         | 4.699.989,87  | 7.717.858,59         | 5.054.936,39  | 10.855.614,81        | 8.426.583,25  | 21.616.038,50         |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00  | 848.630,75           | 258.060,00  | 848.630,75           | 297.660,00  | 945.430,75           | 297.660,00  | 1.104.630,75          |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 61.433,00   | 21.291,00            | 351.663,00  | 165.916,99           | 355.845,59  | 2.848.210,73         | 476.845,59  | 3.032.181,73          |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale   | 155.468,30  | 270.015,85           | 409.435,26  | 384.616,82           | 556.597,58  | 707.932,82           | 1.159.075,95  | 1.039.816,16          |
| E.4.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>  | <b>3.255.224,00</b>                                     | <b>3.521.896,03</b>  | <b>5.974.111,51</b>   | <b>9.280.094,96</b>  | <b>6.654.602,04</b>   | <b>15.762.627,98</b> | <b>10.831.833,35</b>  | <b>27.321.007,84</b>  |
| 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  | 40.778,76            | 0,00  | 65.494,98             |
| E.5.00.00.00.000 | <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>40.778,76</b>     | <b>0,00</b>   | <b>65.494,98</b>      |
| 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 | <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   | 2.960.058,15  | 2.471.834,83         | 5.660.707,67  | 5.191.401,09         | 7.842.051,04  | 8.226.392,30         | 10.872.316,65   | 12.495.933,58         |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi   | 80.431,36   | 107.131,18           | 196.966,69  | 190.542,07           | 289.998,70  | 275.813,63           | 405.944,21  | 365.053,23            |
| E.9.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                              | <b>3.040.489,51</b>                                     | <b>2.578.966,01</b>  | <b>5.857.674,36</b>   | <b>5.381.943,16</b>  | <b>8.132.049,74</b>   | <b>8.502.205,93</b>  | <b>11.278.260,86</b>  | <b>12.860.986,81</b>  |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(2)</sup>  |   | 54.846,17            |   | 1.654.874,02         |   | 2.726.325,54         |   | 0,00                  |
|                  | <b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>                                | <b>26.642.164,00</b>                                    | <b>19.655.897,59</b> | <b>58.171.147,69</b>  | <b>57.000.993,36</b> | <b>74.042.787,27</b>  | <b>83.849.541,25</b> | <b>113.100.968,81</b>   | <b>140.416.032,09</b> |
|                  | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa(solo per gli enti locali)</b>                        |   | 2.270.957,52         |   | 10.568.153,84        |   | 18.532.036,13        |   | 33.786.299,70         |
|                  | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | <b>50.196.288,84</b>                                    | <b>31.170.456,40</b> | <b>81.725.272,53</b>  | <b>68.515.552,17</b> | <b>97.596.912,11</b>  | <b>95.364.100,06</b> | <b>136.655.093,65</b>   | <b>151.930.590,90</b> |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  |   | 2.614.561,50         |   | 10.911.757,82        |   | 18.875.640,11        |   | 34.129.903,68         |

|                  |   | Pagamenti in c/competenza e in c/residui                |                      |  |                      |   |                      |   |                            |
|------------------|---|---|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|---|----------------------------|
|                  |   | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/3) |                      | Dati a tutto il secondo trimestre<br>2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                      | Dati a tutto il terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                      | Dati a tutto il quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |                            |
|                  |   | Dati SIOPE 2023   | Pagamenti effettivi  | Dati SIOPE 2023  | Pagamenti effettivi  | Dati SIOPE 2023   | Pagamenti effettivi  | Dati SIOPE 2023   | Previsioni di cassa<br>(1) |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente  | 5.449.837,49  | 5.105.008,21         | 10.852.654,94  | 11.508.929,75        | 16.804.707,49   | 17.252.123,33        | 24.237.007,31   | 24.765.361,12              |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 262.577,20  | 277.072,41           | 647.011,64   | 669.949,76           | 1.037.970,74  | 1.104.502,98         | 1.560.625,69  | 1.675.050,66               |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi  | 15.429.093,92   | 12.436.178,24        | 26.996.683,41  | 21.715.477,63        | 36.924.216,18   | 36.539.905,13        | 48.228.399,64   | 48.576.305,90              |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti  | 2.050.445,80  | 1.251.157,26         | 4.068.534,88   | 3.446.691,92         | 5.881.162,34  | 5.356.362,24         | 11.027.788,84   | 10.346.646,32              |
| 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                 | 383.520,99   | 0,00                 | 383.520,99  | 395.736,26           | 773.614,92  | 783.698,88                 |
| 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  | 0,00                       |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate   | 135.712,26  | 36.197,38            | 209.487,05   | 151.453,03           | 239.095,85  | 190.952,58           | 288.476,84  | 220.134,88                 |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti  | 419.575,94  | 703.950,88           | 703.217,46   | 1.070.725,68         | 847.506,37  | 1.296.970,54         | 1.378.034,51  | 1.654.561,76               |
| U.1.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>   | <b>23.747.242,61</b>                                    | <b>19.809.564,38</b> | <b>43.861.110,37</b>   | <b>38.563.227,77</b> | <b>62.118.179,96</b>  | <b>62.136.553,06</b> | <b>87.493.947,75</b>  | <b>88.021.759,52</b>       |
| U.2.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente  | 0,00  | 0,00                 | 0,00   | 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  | 4.620.131,98         | 5.951.596,99   | 8.650.517,47         | 8.791.677,70  | 14.330.544,49        | 12.651.282,44   | 21.696.468,05              |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti  | 65.925,60   | 293.471,74           | 1.370.909,06   | 2.098.065,83         | 1.623.407,02  | 2.246.353,26         | 1.824.035,41  | 4.625.368,51               |
| 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                 | 168.106,00   | 0,00                 | 168.106,00  | 151.882,23           | 348.106,00  | 220.072,71                 |
| U.2.00.00.00.000 | <b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>  | <b>2.561.782,76</b>                                     | <b>4.913.603,72</b>  | <b>7.490.612,05</b>  | <b>10.748.583,30</b> | <b>10.583.190,72</b>  | <b>16.728.779,98</b> | <b>14.823.423,85</b>  | <b>26.541.909,27</b>       |
| U.3.01.00.00.000 | Acquisizioni di attività finanziarie  | 0,00  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 | 142.162,87  | 0,00                 | 143.000,00  | 1.900,00                   |
| 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 | <b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>142.162,87</b>   | <b>0,00</b>          | <b>143.000,00</b>   | <b>1.900,00</b>            |
| 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                 | 239.584,99   | 4.684,03             | 239.584,99  | 586.353,20           | 372.621,76  | 1.172.757,20               |
| 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 | <b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>239.584,99</b>  | <b>4.684,03</b>      | <b>239.584,99</b>   | <b>586.353,20</b>    | <b>372.621,76</b>   | <b>1.172.757,20</b>        |
| U.5.00.00.00.001 | <b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</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>                |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro  | 2.658.088,83  | 2.686.060,00         | 5.485.833,58   | 5.048.347,50         | 7.959.020,74  | 8.513.123,75         | 10.772.806,72   | 12.878.693,72              |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi  | 82.968,04   | 88.171,15            | 191.054,94   | 153.548,59           | 280.322,75  | 235.879,59           | 378.543,90  | 329.552,98                 |
| U.7.00.00.00.000 | <b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       | <b>2.741.056,87</b>                                     | <b>2.774.231,15</b>  | <b>5.676.888,52</b>  | <b>5.201.896,09</b>  | <b>8.239.343,49</b>   | <b>8.749.003,34</b>  | <b>11.151.350,62</b>  | <b>13.208.246,70</b>       |
| U.0.00.00.99.999 | Carte contabili <sup>(2)</sup>  |   | 0,00                 |  | 977.727,74           |   | 2.679,38             |   |                            |
|                  | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>   | <b>29.050.082,24</b>                                    | <b>27.497.399,25</b> | <b>57.268.195,93</b>   | <b>55.496.118,93</b> | <b>81.322.462,03</b>  | <b>88.203.368,96</b> | <b>113.984.343,98</b>   | <b>128.946.572,69</b>      |
|                  | <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b>  |   | 2.433.914,89         | 0,00   | 9.776.944,45         | 0,00  | 16.402.538,39        | 0,00  | 28.385.806,78              |
|                  | <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>   | <b>21.146.206,60</b>                                    | <b>3.673.057,15</b>  | <b>24.457.076,60</b>   | <b>13.019.433,24</b> | <b>16.274.450,08</b>  | <b>7.160.731,10</b>  | <b>22.670.749,67</b>  | <b>22.984.018,21</b>       |
|                  | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  |   | <b>180.646,61</b>    | <b>0,00</b>  | <b>1.134.813,37</b>  | <b>0,00</b>   | <b>2.473.101,72</b>  | <b>0,00</b>   | <b>5.744.096,90</b>        |
|                  | <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</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>                |

(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;