

PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA 2026 – ALLEGATO PROPOSTA DI DELIBERA n 405/2026 del 13/02/2026

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 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.376.969,42	5.883.782,15						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>	683.011,13	3.453.108,09						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.092.640	480.788	2.621.360	1.112.774	4.084.208	2.988.133	5.487.391	5.396.336
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.092.640	480.788	2.621.360	1.112.774	4.084.208	2.988.133	5.487.391	5.396.336
	IMU /TARI / CONTRIBUTO DI SOGGIORNO – ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF –	1.092.600	480.788	2.621.272	1.112.774	4.084.120	2.987.955	5.486.935	5.395.987
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	40	0	88	-	88	178	456	350
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
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	1.092.640	480.788	2.621.360	1.112.774	4.084.208	2.988.133	5.487.391	5.396.336
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	64.877	22.790	159.491	38.178	301.228	72.412	621.549	109.414
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.807.851	2.391.579	6.192.568	3.247.874	6.760.023	5.575.364	9.009.262	6.781.460
	Trasferimenti correnti da altri	35.000	98.780	35.000	290.742	35.000	433.660	35.000	772.415
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.907.728	2.513.149	6.387.059	3.576.794	7.096.251	6.081.436	9.665.811	7.663.289
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	156.753	147.948	365.439	392.712	744.482	699.056	995.044	987.954
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	47.581	57.612	105.921	125.478	216.187	215.777	298.438	314.777
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	18.347	1.182	19.495	5.501	21.990	8.159	40.480	11.478
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-						
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	41.012	35.788	64.306	54.178	132.193	159.456	163.511	284.772
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	263.692	242.530	555.161	577.870	1.114.851	1.082.448	1.497.472	1.598.981
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	345	1.016	1.715	2.549	4.823	4.122	6.810	6.478
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.065.116	1.487.982	2.804.485	2.287.715	3.387.685	3.015.142	3.993.687	3.717.985
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	1.136	958	14.631	1.648	15.767	7.514	17.417	16.879
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	20.932	15.245	45.814	32.116	82.811	86.742	96.475	128.744
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.087.530	1.505.201	2.866.644	2.324.027	3.491.086	3.113.521	4.114.388	3.870.087
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	948.693		948.693		1.475.523		1.475.523	
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	948.693	-	948.693	-	1.475.523	-	1.475.523	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	494.277	495.745	1.203.591	1.078.215	1.739.094	1.491.556	2.358.531	2.137.260
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	6.307	7.126	17.918	18.716	35.327	25.646	67.247	44.528
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	500.584	502.870	1.221.509	1.096.931	1.774.420	1.517.201	2.425.778	2.181.788
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	6.800.868	5.244.539	14.600.427	8.688.396	19.036.339	14.782.739	24.666.363	20.710.482
	di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>	4.059.376,17	2.395.531,88	7.698.122,84	4.678.764,32	9.743.120,79	7.176.081,49	12.470.520,15	10.449.233,99
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	9.177.837	11.128.321	16.977.396	14.572.179	21.413.308	20.666.521	27.043.333	26.594.265
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>	4.742.387,30	5.848.639,97	8.381.133,97	8.131.872,41	10.426.131,92	10.629.189,58	13.153.531,28	13.902.342,08

		Pagamenti 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 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	754.903	681.866	1.372.275	1.367.842	2.333.881	2.105.508	3.330.489	3.091.112
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	59.428	54.658	108.266	87.215	152.203	129.565	216.932	207.154
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.190.646	1.279.114	2.945.904	2.899.965	4.401.938	3.784.520	6.105.478	6.126.404
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	999.162	1.140.596	2.214.192	2.117.691	3.342.720	3.352.887	4.544.676	4.677.494
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	-	-	-	-	123.227	49.503	124.376	99.006
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9	8.555	2.053	9.091	8.413	21.044	8.601	28.580
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	10.450	92.874	25.922	101.155	73.344	128.511	105.491	154.555
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	3.014.598	3.257.664	6.668.611	6.582.960	10.435.727	9.571.538	14.436.043	14.384.305
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	1.368.055	1.157.027	3.593.629	1.897.027	4.578.875	2.387.542	5.666.232	3.288.106
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti			20.160		20.160		32.760	
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	2.377	-	5.791	-	15.989	-	15.989	-
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.370.431	1.157.027	3.619.581	1.897.027	4.615.024	2.387.542	5.714.981	3.288.106
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	48	-	48	10.579	112.194	10.579	112.194	224.753
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	48	-	48	10.579	112.194	10.579	112.194	224.753
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	679.687	484.196	1.451.687	872.325	1.973.451	1.287.677	2.512.758	2.103.688
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	16.793	8.916	25.220	12.255	31.819	14.589	50.145	32.616
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	696.481	493.112	1.476.907	884.580	2.005.270	1.302.266	2.562.902	2.136.304
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		5.081.558	4.907.802	11.765.146	9.375.145	17.168.215	13.271.925	22.826.121	20.033.469
di cui pagamenti con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		2.914.630,31	1.830.244,95	6.780.707,23	5.341.328,25	9.002.746,29	7.887.097,51	11.035.887,68	10.751.811,90
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	4.096.279	6.220.519	5.212.250	5.197.033	4.245.093	7.394.596	4.217.212	6.560.796
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>	1.827.756,99	4.018.395,02	1.600.426,74	2.790.544,16	1.423.385,63	2.742.092,07	2.117.643,60	3.150.530,18
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-		-