

PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA 2025

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 N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.039.537.135,67	800.000.000,00						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
E.1.01.00.00.000	Tributi	3.085.262.689,11	3.754.003.989,97	5.940.207.896,32	6.265.946.785,81	7.081.222.957,16	7.822.355.793,80	7.922.407.286,09	8.769.701.155,85
									
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	2.545.687.916,81	2.555.894.407,83	4.977.769.522,38	4.599.005.963,56	5.610.063.323,46	5.162.635.016,00	6.208.020.658,83	5.891.486.940,57
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	-	-	-	-	-	-	29.542.411,00	29.542.411,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	861.958.880,00	860.581.187,00	1.356.496.446,87	1.403.495.348,02	3.707.272.560,49	3.827.997.840,09	5.321.919.992,76	5.349.813.160,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.947.221.569,11	4.614.585.176,97	7.296.704.343,19	7.669.442.133,83	10.788.495.517,65	11.650.353.633,89	13.244.327.278,85	14.119.514.315,85
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	447.746.560,93	187.240.783,85	933.089.193,99	656.841.480,29	1.142.141.295,80	954.993.073,64	1.833.568.510,07	1.525.989.773,57
	Trasferimenti correnti da altri	6.061.004,38	13.279.944,68	27.913.510,32	127.199.787,29	28.153.029,52	153.093.152,68	171.806.278,16	295.646.953,64
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	453.807.565,31	200.520.728,53	961.002.704,31	784.041.267,58	1.170.294.325,32	1.108.086.226,32	2.005.374.788,23	1.821.636.727,21
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	52.676.819,12	268.234.908,56	123.760.794,32	290.366.570,20	142.794.472,72	328.607.369,71	360.161.131,94	405.223.881,74
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.418.544,48	8.380.882,25	14.685.150,99	16.902.303,63	25.469.806,25	27.318.465,91	36.047.858,62	36.891.655,88
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.760.309,93	3.898.755,15	10.491.912,36	18.127.041,34	12.782.556,46	19.814.863,20	16.417.981,25	24.597.056,22
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	21.981.808,00	23.608.699,93	25.658.020,84	36.492.620,22	68.435.821,83	43.353.286,77	148.157.883,77	106.468.679,36
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	83.837.481,53	304.123.245,89	174.595.878,51	361.888.535,39	249.482.657,26	419.093.985,59	560.784.855,58	573.181.273,20
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	317.884.351,30	222.670.117,69	658.017.735,43	666.285.379,08	986.632.321,42	961.495.417,35	1.769.075.821,33	2.024.386.186,92
E.4.02.05.03.000	Contributi agli investimenti UE - FESR	29.813.086,55	40.791.482,67	98.306.507,47	114.832.965,34	250.796.481,88	153.007.290,34	497.844.036,51	237.475.891,19
E.4.02.05.04.000	Contributi agli investimenti UE - FSE	-	-	10.069.472,62	-	10.069.472,62	-	80.522.410,83	-
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	3.894.958,68	205.599,28	4.005.552,48	205.599,28	4.052.698,88	205.599,28	4.068.210,88	205.599,28
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.358.104,56	29.158,11	1.930.785,57	447.923,16	5.738.832,70	447.923,16	13.992.966,64	866.688,21
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	323.137.414,54	222.904.875,08	663.954.073,48	666.938.901,52	996.423.853,00	962.148.939,79	1.787.136.998,85	2.025.458.474,41
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	-	375,00	-	6.750,00	-	14.125,00	-	22.500,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	1.023.341.109,08	219.839.096,68	1.797.533.334,16	4.953.403.260,34	4.512.428.815,42	5.849.457.362,38	8.798.116.440,39	10.449.754.284,56
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.023.341.109,08	219.839.471,68	1.797.533.334,16	4.953.410.010,34	4.512.428.815,42	5.849.471.487,38	8.798.116.440,39	10.449.776.784,56
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	-	-	-	50.000.000,00	-	50.000.000,00	-	50.000.000,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	50.000.000,00	-	50.000.000,00	-	50.000.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	314.491.839,55	52.073.143,27	615.769.113,64	121.535.268,08	875.656.941,58	196.701.984,74	2.135.418.545,04	300.929.064,36
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	238.224,30	373.695,84	416.484,73	797.945,84	578.503,53	1.231.645,84	2.550.418,25	5.506.935,84
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	314.730.063,85	52.446.839,11	616.185.598,37	122.333.213,92	876.235.445,11	197.933.630,58	2.137.968.963,29	306.436.000,20
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		6.146.075.203,42	5.614.420.337,26	11.509.975.932	14.608.054.062,58	18.593.360.613,76	20.237.087.903,55	28.533.709.325,19	29.346.003.575,43
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		7.185.612.339,09	6.414.420.337,26	12.549.513.068	15.408.054.062,58	19.632.897.749,43	21.037.087.903,55	29.573.246.460,86	30.146.003.575,43
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									

Codice SIOPE	Descrizione	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		Previsioni di cassa ⁽¹⁾		Dati SIOPE N-2		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	43.280.801,37	46.048.670	95.165.102,38	89.942.850	167.010.236,12	134.638.236	234.214.385,31	334.220.272
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.698.201,26	5.897.819,35	10.590.619,88	16.165.233,39	16.711.125,16	26.801.042,30	27.114.635,26	61.967.518,32
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	324.960.570,22	937.664.076,04	745.625.131,72	1.319.137.724,17	1.099.924.076,92	1.704.007.091,99	1.975.918.606,33	2.111.288.845,56
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.996.585.580,99	1.098.139.969,06	3.742.141.263,22	5.918.354.255,29	7.563.146.254,27	7.406.594.761,83	12.177.178.250,42	12.349.056.955,45
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	155.277,75	157.562,05	322.350,00	158.007,57	437.700,00	158.307,80	438.050,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	10.658.750,24	10.927.404,74	109.115.747,07	95.254.696,98	112.972.455,22	95.568.038,25	186.071.365,57	142.451.868,09
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	975.369,48	11.326.680,65	2.499.723,29	15.087.696,15	3.524.618,92	19.048.214,65	27.095.585,13	54.553.265,66
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	14.394.112,50	14.183.154,09	22.775.693,70	29.281.011,54	32.312.886,66	33.632.212,29	42.250.706,99	39.516.375,60
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.393.553.386,06	2.124.343.051,21	4.728.070.843,31	7.483.545.817,24	8.995.759.660,84	9.420.727.297,35	14.670.001.842,81	15.093.493.150,28
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	120.000,00	531.870,00	120.000,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.507.909,07	198.276.646,46	45.338.583,39	504.899.949,32	96.586.950,38	912.625.536,38	196.129.377,53	1.311.720.249,95
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	262.895.700,47	864.687.757,02	823.433.741,67	1.809.124.136,10	1.286.604.905,86	2.805.730.212,62	2.272.072.845,43	3.794.421.617,90
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	10.000,00	72.507.061,05	72.884.459,14	95.678.740,85	72.884.459,14	168.280.090,43	146.237.985,09
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.454.411,89	41.463.657,70	17.125.421,36	93.747.649,00	22.016.398,57	114.347.483,20	29.037.375,70	135.073.989,06
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	272.858.021,43	1.104.438.061,18	958.404.807,47	2.480.656.193,56	1.500.886.995,66	3.905.707.691,34	2.666.051.559,09	5.387.573.842,00
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	529.081,47	-	880.864,36	-	880.864,36
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	373.750,00	-	777.952,37	-
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	1.320.515.335,60	2.150.000.000,00	3.056.980.747,46	4.362.438.571,14	5.357.525.493,62	6.599.754.284,56	8.598.675.600,53	8.849.754.284,56
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	1.320.515.335,60	2.150.000.000,00	3.056.980.747,46	4.362.967.652,61	5.357.899.243,62	6.600.635.148,92	8.599.453.552,90	8.851.635.148,92
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	16.259.041,45	16.893.290,04	166.969.559,27	157.615.560,39	166.969.559,27	157.615.560,39	253.999.150,62	246.985.270,69
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	14.965.427,79	16.403.719,90	14.965.427,79	16.403.719,90	14.965.427,79	16.403.719,90
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	16.259.041,45	16.893.290,04	181.934.987,06	174.019.280,29	181.934.987,06	174.019.280,29	268.964.578,41	263.388.990,59
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	309.071.435,80	41.259.774,29	596.041.419,84	96.514.477,53	886.032.900,44	154.208.480,77	2.191.438.937,95	274.160.523,59
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	121.347,21	168.755,00	123.587,91	350.480,27	249.164,46	532.155,54	360.188,52	934.382,55
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	309.192.783,01	41.428.529,29	596.165.007,75	96.864.957,80	886.282.064,90	154.740.636,31	2.191.799.126,47	275.094.906,14
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		-						
TOTALE PAGAMENTI		4.312.378.567,55	5.437.102.931,72	9.521.556.393,05	14.598.053.901,50	16.922.762.952,08	20.255.830.054,21	28.396.270.659,68	29.871.186.037,93
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.873.233.771,54	977.317.405,54	3.027.956.674,64	810.000.161,08	2.710.134.797,35	781.257.849,34	1.176.975.801,18	274.817.537,50
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	0	0	0	0	0	0	0

(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 casa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario.