PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA SCUOLE E NIDI D'INFANZIA (ISTITUZIONE DEL COMUNE DI REGGIO EMILIA) REGGIO EMILIA APPROACH

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	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***4.865.651,35***	***3.452.018,64***						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*								
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.51.000	**TARI Tassa Rifiuti**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.06.000	**IMU Imposta Municipale Propria**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.41.000	**Imposta di soggiorno**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.16.000	**addizionale Irpef Imposta sul reddito delle persone fisiche**	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.02.00.000	**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**	-	-	-	-	-	-	-	-
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**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E.2.01.01.01.001	**Trasferimenti correnti da Ministeri**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.02.001	**Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome**	-	516.845,22	9.740,00	1.033.690,44	1.329.874,92	1.550.535,66	1.947.383,72	2.067.380,88
	Trasferimenti correnti da altri	5.047.987,01	7.014.057,90	10.090.719,17	14.028.115,80	16.704.190,20	21.042.173,70	26.321.047,86	28.056.231,60
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**5.047.987,01**	**7.530.903,12**	**10.100.459,17**	**15.061.806,24**	**18.034.065,12**	**22.592.709,36**	**28.268.431,58**	**30.123.612,48**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	1.086.275,90	1.389.560,00	2.361.029,31	2.779.120,00	4.188.476,79	4.168.680,00	5.479.241,03	5.558.240,00
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	1.102,98	2.861,33	1.102,98	5.722,65	6.231,31	8.583,97	12.361,01	11.445,30
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	24.232,28	157.642,11	49.323,14	315.284,22	247.353,53	472.926,32	469.129,33	630.568,43
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**1.111.611,16**	**1.550.063,43**	**2.411.455,43**	**3.100.126,87**	**4.442.061,63**	**4.650.190,30**	**5.960.731,37**	**6.200.253,73**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**-**	**125.000,00**	**-**	**250.000,00**	**-**	**375.000,00**	**503.024,08**	**500.000,00**
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**-**	**125.000,00**	**-**	**250.000,00**	**-**	**375.000,00**	**503.024,08**	**500.000,00**
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**	893.555,01	1.362.500,00	1.857.110,04	2.725.000,00	2.466.155,61	4.087.500,00	3.529.693,99	5.450.000,00
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	19.954,12	37.500,00	40.312,24	75.000,00	60.328,36	112.500,00	79.775,46	150.000,00
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**913.509,13**	**1.400.000,00**	**1.897.422,28**	**2.800.000,00**	**2.526.483,97**	**4.200.000,00**	**3.609.469,45**	**5.600.000,00**
E.0.00.00.99.999	**Carte contabili** [2]	**384.031,16**		**2.450.545,41**		**63.327,09**			
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**7.457.138,46**	**10.605.966,55**	**16.859.882,29**	**21.211.933,11**	**25.065.937,81**	**31.817.899,66**	**38.341.656,48**	**42.423.866,21**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**		**-**		**-**		**-**
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**12.322.789,81**	**14.057.985,19**	**21.725.533,64**	**24.663.951,75**	**29.931.589,16**	**35.269.918,30**	**43.207.307,83**	**45.875.884,85**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**		**-**		**-**		**-**

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA SCUOLE E NIDI D'INFANZIA (ISTITUZIONE DEL COMUNE DI REGGIO EMILIA) REGGIO EMILIA APPROACH

Codice SIOPE	Descrizione	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 N-2	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa*
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.691.092,27	4.531.721,02	7.725.644,45	9.063.442,04	11.207.033,09	13.595.163,05	17.008.105,94	18.126.884,07
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.506,43	16.949,36	11.199,29	33.898,73	15.063,99	50.848,09	71.694,20	67.797,45
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	3.421.892,60	4.246.726,77	8.226.415,57	8.493.453,53	10.915.636,54	12.740.180,29	14.152.608,78	16.986.907,06
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	-	147.983,95	21.981,17	295.967,89	665.750,95	443.951,84	2.347.037,44	591.935,78
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	-	150.000,00	-	300.000,00	-	450.000,00	600.000,00	600.000,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.066,29	16.326,10	12.300,35	32.652,21	18.699,95	48.978,31	27.528,39	65.304,41
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	15.620,95	61.661,79	62.185,01	123.323,59	81.190,15	184.985,38	293.396,20	246.647,17
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**7.141.178,54**	**9.171.368,99**	**16.059.725,84**	**18.342.737,97**	**22.903.374,67**	**27.514.106,96**	**34.500.370,95**	**36.685.475,94**
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	110.006,36	160.422,53	270.365,29	320.845,05	306.019,06	481.267,57	409.819,45	641.690,10
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	80.000,00	-	80.000,00	-	160.000,00	-
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**110.006,36**	**160.422,53**	**350.365,29**	**320.845,05**	**386.019,06**	**481.267,57**	**569.819,45**	**641.690,10**
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	770.452,73	1.400.000,00	1.719.922,04	2.800.000,00	2.358.674,40	4.200.000,00	3.464.713,58	5.600.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**770.452,73**	**1.400.000,00**	**1.719.922,04**	**2.800.000,00**	**2.358.674,40**	**4.200.000,00**	**3.464.713,58**	**5.600.000,00**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]	**4.596,69**		**3.445,25**		**1.597,17**			
	TOTALE PAGAMENTI	**8.026.234,32**	**10.731.791,51**	**18.133.458,42**	**21.463.583,02**	**25.649.665,30**	**32.195.374,53**	**38.534.903,98**	**42.927.166,04**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**		**-**		**-**		**-**
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**4.296.555,49**	**3.326.193,68**	**3.592.075,22**	**3.200.368,73**	**4.281.923,86**	**3.074.543,77**	**4.672.403,85**	**2.948.718,81**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**		**-**		**-**		**-**
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**