

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 2024	Incassi Effettivi	Dati SIOPE N-2 2024	Incassi Effettivi	Dati SIOPE N-2 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE N-2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4.865.651,35	4.553.954,19						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>								
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 <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	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	-	-	-	-	1.579.809,26	-	2.982.468,55	-
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	596.613,60	9.740,00	596.613,60	1.329.874,92	1.550.535,66	1.947.383,72	2.067.380,88
	Trasferimenti correnti da altri	5.053.123,01	5.407.655,34	11.767.719,17	10.809.158,27	15.124.408,06	21.042.173,70	23.338.579,31	28.056.231,60
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.053.123,01	6.004.268,94	11.777.459,17	11.405.771,87	18.034.092,24	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	1.463.155,57	1.408.031,82	3.123.143,78	2.966.364,78	4.249.522,38	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	2.065,61	5.655,20	2.065,61	7.750,57	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	36.133,81	51.718,72	110.655,01	247.353,53	472.926,32	469.129,33	630.568,43
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.488.490,83	1.446.231,24	3.180.517,70	3.079.085,40	4.504.626,48	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	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	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	895.570,50	948.865,10	1.861.593,18	2.299.666,73	2.466.890,73	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	25.385,96	40.312,24	51.760,66	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	915.524,62	974.251,06	1.901.905,42	2.351.427,39	2.527.219,09	4.200.000,00	3.609.469,45	5.600.000,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0,00		45.768,96				
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		7.457.138,46	8.424.751,24	16.859.882,29	16.882.053,62	25.065.937,81	31.817.899,66	38.341.656,48	42.423.866,21
di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>			-		-		-		-
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		12.322.789,81	12.978.705,43	21.725.533,64	21.436.007,81	29.931.589,16	36.371.853,85	43.207.307,83	46.977.820,40

di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-
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 2024	Pagamenti Effettivi	Dati SIOPE N-2 2024	Pagamenti Effettivi	Dati SIOPE N-2 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE N-2 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.691.092,27	4.114.963,95	7.725.644,45	9.871.670,30	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	8.337,28	11.217,29	12.252,77	15.063,99	50.848,09	71.694,20	67.797,45
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	3.424.993,80	3.442.273,20	8.226.415,57	7.124.409,11	10.917.233,71	12.740.180,29	14.152.608,78	16.986.907,06
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	-	372.864,09	21.981,17	470.403,37	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	-	-	-	-	-	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	13.808,54	12.300,35	41.790,82	18.296,30	48.978,31	27.528,39	65.304,41
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	15.620,95	21.638,07	62.185,01	42.670,99	81.190,15	184.985,38	293.396,20	246.647,17
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	7.144.279,74	7.973.885,13	16.059.743,84	17.563.197,36	22.904.568,19	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	162.677,76	270.365,29	258.940,08	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	162.677,76	350.365,29	258.940,08	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	771.948,22	862.827,68	1.723.349,29	2.210.623,08	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	771.948,22	862.827,68	1.723.349,29	2.210.623,08	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⁾								
TOTALE PAGAMENTI		8.026.234,32	8.999.390,57	18.133.458,42	20.032.760,52	25.649.261,65	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	3.979.314,86	3.592.075,22	1.403.247,29	4.282.327,51	4.176.479,32	4.672.403,85	4.050.654,36
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-