

[illegible]

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa. A seguito dell'adozione ⁽³⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

per i Servizi	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 al 31/03/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE al 30/06/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE al 30/09/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 31/12/2024	Previsioni di cassa (1)
		FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	11.913.156	29.631.265						
		di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	0	4.844.464						

01.00.00.000	Tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente)	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
03.00.00.000	Fondi perequativi								
01.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	-	-
01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri								
01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	1.250.000	-	2.500.000	-	3.750.000	4.000.000	5.000.000
01.01.02.003	Trasferimenti Correnti da Comuni	7.139	346.337	16.586	692.675	198.151	1.039.012	395.949	1.385.349
01.03.02.000	Trasferimenti correnti da Imprese	200.000	5.405.765	2.727.254	10.811.529	2.727.254	16.217.294	12.231.079	21.623.058
02.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	207.139	7.002.102	2.743.840	14.004.204	2.925.405	21.006.306	16.627.028	28.008.408
01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							20.810	
03.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
03.00.00.000	Interessi attivi		250		500		750	20	1.000
03.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	6.718	11.977	7.859	23.954	8.912	35.931	252.226	47.909
03.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	6.718	12.227	7.859	24.454	8.912	36.681	273.056	48.909
01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
02.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	27.772.258	2.662.689	55.544.515	12.680.515	83.316.773	40.557.090	111.089.031
03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	27.772.258	2.662.689	55.544.515	12.680.515	83.316.773	40.557.090	111.089.031
01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								

E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
01.00.00.00.000	Entrate per partite di giro	117.221	138.066	313.890	276.131	440.757	414.197	599.123	552.263
02.00.00.00.000	Entrate per conto terzi	52.210	173.640	129.771	347.279	178.443	520.919	234.467	694.558
00.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	169.431	311.705	443.661	623.410	619.200	935.116	833.590	1.246.821
00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		383.288	35.098.292	5.858.048	70.196.584	16.234.032	105.294.876	58.290.763	140.393.168
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	27.772.258	2.662.689	55.544.515	12.680.515	83.316.773	40.557.090	111.089.031
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		12.296.444	64.729.557	17.771.205	99.827.849	28.147.188	134.926.141	70.203.920	170.024.433
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	32.616.721	2.662.689	60.388.979	12.680.515	88.161.237	40.557.090	115.933.494

		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 al 31/03/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE al 30/06/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE al 30/09/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 31/12/2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	400.415	752.820	1.034.822	1.505.639	1.467.355	2.258.459	2.373.302	3.011.279
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	131	62.766	23.194	125.532	34.456	188.298	163.630	251.065
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	425.567	824.075	785.901	1.648.150	1.177.831	2.472.226	1.651.194	3.296.301
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	808.543	4.034.509	1.484.352	8.069.018	1.666.416	12.103.527	7.980.448	16.138.037
1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
1.07.00.00.000	Interessi passivi								
1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate					22.161		29.548	
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	23.254	78.661	23.254	157.321	23.254	235.982	23.298	314.642
1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.657.910	5.752.831	3.351.523	11.505.662	4.391.473	17.258.492	12.221.419	23.011.323
2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	19.868	88.878	196.214	177.757	196.214	266.635	196.214	355.513
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	27.778.822	2.662.689	55.557.644	12.680.515	83.336.466	40.557.090	111.115.288
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	19.868	27.867.700	2.858.903	55.735.401	12.876.730	83.603.101	40.753.304	111.470.801
3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
7.01:00.00.00.000	Uscite per partite di giro		261.442	95.672	522.883	191.306	784.325	678.632	1.045.766
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	221.024	60.074	245.894	120.148	257.807	180.222	372.738	240.297
7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	221.024	321.516	341.565	643.031	449.113	964.547	1.051.370	1.286.063
00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		1.898.802	33.942.047	6.551.991	67.884.094	17.717.315	101.826.140	54.026.093	135.768.187
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	27.778.822	2.662.689	55.557.644	12.680.515	83.336.466	40.557.090	111.115.288
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		10.397.642	30.787.510	11.219.214	31.943.756	10.429.873	33.100.001	16.177.827	34.256.246
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-	4.837.899	-	4.831.335	-	4.824.771	-	4.818.206
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

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".