

A.R.S.A.R.P.

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI
IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

**Piano annuale dei flussi di
cassa 2026**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	300.992,82	18.532.096,80	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	2.938.928,47	6.615.992,60	4.111.893,36	13.231.985,21	6.304.671,79	19.847.977,81	9.056.850,82	26.470.717,24
	Trasferimenti correnti da altri	-	227.628,89	-	455.257,78	-	682.886,67	-	910.515,56
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.938.928,47	6.843.621,49	4.111.893,36	13.687.242,99	6.304.671,79	20.530.864,48	9.056.850,82	27.381.232,80
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.315,01	11.992,73	14.410,94	23.985,45	26.700,56	35.978,18	32.188,96	47.970,90
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	178,03	500,00	260,79	1.000,00	264,39	1.500,00	286,61	1.500,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	26.931,05	28.000,00	79.931,63	56.000,00	136.637,14	84.000,00	223.093,77	112.000,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	38.424,09	40.492,73	94.603,36	80.985,45	163.602,09	121.478,18	255.569,34	161.470,90

A.R.S.A.R.P.**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI
IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165****Piano annuale dei flussi di
cassa 2026**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	3.280.089,08	10.764.295,62	4.941.162,27	21.528.591,22	7.693.880,28	32.495.286,84	11.138.594,71	43.300.048,64
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	3.581.081,90	29.296.392,42	5.242.155,09	40.060.688,02	7.994.873,10	51.027.383,64	11.439.587,53	61.832.145,44
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-

(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 e' inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed e' 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 e' adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale e' adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

A.R.S.A.R.P.

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI
IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

**Piano annuale dei flussi di
cassa 2026**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026		Dati a tutto il secondo trimestre 2026		Dati a tutto il terzo trimestre 2026		Dati a tutto il quarto trimestre 2026	
		(dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		(dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		(dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
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.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	283.818,15	-	283.818,15	-	776.750,09	-	1.144.832,44	-
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	442.025,83	494.170,13	736.042,66	985.340,27	1.203.415,70	1.678.910,40	1.695.232,05	2.185.680,53
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	7.840,95	4.880,63	12.985,42	9.761,26	15.616,39	14.641,89	20.378,49	28.141,89
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	449.866,78	499.050,76	749.028,08	995.101,53	1.219.032,09	1.693.552,29	1.715.610,54	2.213.822,42
U.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PAGAMENTI	2.375.926,39	15.005.761,50	5.183.904,66	29.992.524,83	8.385.106,19	45.187.688,09	11.878.130,80	60.206.770,67
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	1.205.155,51	14.290.630,92	58.250,43	10.068.163,19	-390.233,09	5.839.695,55	-438.543,27	1.625.374,77
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	390.233,09	-	438.543,27	-

(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 e' inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed e' 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 e' adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale e' adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.