**ALLEGATO 3**

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

# Esercizio finanziario 2026

| Codice Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 | Descrizione | Riscossioni (in c/competenza e in c/residui) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)* | *Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)* | *Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)* | *Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)* |
| | | *Incassi effettivi/ Pagamenti effettivi (1)* | *Incassi effettivi/ Pagamenti effettivi (1)* | *Incassi effettivi/ Pagamenti effettivi (1)* | *Previsioni di cassa (1)* |
| | **FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | ***168.281.346*** | | | |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***0*** | | | |
| **E.1.00.00.00.000** | **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | **7.583.216** | **13.991.358** | **20.462.310** | **26.679.424** |
| **E.1.01.00.00.000** | Tributi | 7.583.216 | 13.991.358 | 20.462.310 | 26.679.424 |
| **E.1.02.00.00.000** | Contributi sociali e premi | | | | |
| **E.2.00.00.00.000** | **Trasferimenti correnti** | **2.312** | **2.312** | **2.312** | **100.000** |
| **E.2.01.01.00.000** | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.312 | 2.312 | 2.312 | 100.000 |
| **E.2.01.02.00.000** | Trasferimenti correnti da Famiglie | | | | |
| **E.2.01.03.00.000** | Trasferimenti correnti da Imprese | | | | |
| **E.2.01.04.00.000** | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | | | | |
| **E.2.01.05.00.000** | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | | | | |
| **E.3.00.00.00.000** | **Entrate extratributarie** | **5.552.537** | **15.086.164** | **24.451.807** | **37.490.171** |
| **E.3.01.00.00.000** | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.913.773 | 14.027.630 | 23.137.614 | 34.480.171 |
| **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 | 82.728 | 87.220 | 123.447 | 145.000 |
| **E.3.04.00.00.000** | Altre entrate da redditi da capitale | | | | |
| **E.3.05.00.00.000** | Rimborsi e altre entrate correnti | 556.036 | 971.313 | 1.190.746 | 2.865.000 |
| **E.4.00.00.00.000** | **Entrate in conto capitale** | **358.567** | **6.069.921** | **7.233.046** | **101.477.102** |
| **E.4.01.00.00.000** | Tributi in conto capitale | 0 | | 0 | 0 |
| **E.4.02.00.00.000** | Contributi agli investimenti | 358.567 | 6.069.801 | 7.232.776 | 101.476.832 |
| **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 | 0 | 120 | 270 | 270 |
| **E.5.00.00.00.000** | **Entrate da riduzione di attività finanziarie** | **56.650** | **82.742** | **96.160** | **276.950** |
| **E.5.01.00.00.000** | Alienazione di attività finanziarie | | | | |
| **E.5.02.00.00.000** | Riscossione crediti di breve termine | 18.740 | 18.740 | 18.740 | 126.950 |
| **E.5.03.00.00.000** | Riscossione crediti di medio-lungo termine | 37.911 | 64.003 | 77.420 | 150.000 |
| **E.5.04.00.00.000** | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | | | | |
| **E.6.00.00.00.000** | **Accensione Prestiti** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **E.9.00.00.00.000** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | **2.219.607** | **3.824.229** | **5.582.638** | **9.596.000** |
| **E.9.01.00.00.000** | Entrate per partite di giro | 1.972.776 | 3.524.660 | 4.701.223 | 5.332.000 |
| **E.9.02.00.00.000** | Entrate per conto terzi | 246.831 | 299.569 | 881.415 | 4.264.000 |
| | ***Incassi da regolarizzare (2)*** | **2.226.667** | **1.007.497** | **1.214.786** | |
| | **TOTALE RISCOSSIONI (**al netto anticipazione del tesoriere) | ***17.999.557*** | ***40.064.223*** | ***59.043.058*** | ***175.619.647*** |
| | **di cui riscossioni con vincolo di cassa** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | **TOTALE RISORSE DISPONIBILI** | ***186.280.903*** | ***208.345.569*** | ***227.324.404*** | ***343.900.993*** |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***0*** | | | |
| **U.1.00.00.00.000** | **Spese correnti** | **4.721.454** | **13.608.687** | **25.032.154** | **43.846.964** |
| **U.1.01.00.00.000** | Redditi da lavoro dipendente | 957.232 | 4.257.821 | 6.557.341 | 12.457.500 |
| **U.1.02.00.00.000** | Imposte e tasse a carico dell'ente | 125.248 | 360.208 | 3.675.815 | 5.530.500 |
| **U.1.03.00.00.000** | Acquisto di beni e servizi | 2.109.682 | 4.725.585 | 7.152.562 | 11.616.950 |
| **U.1.04.00.00.000** | Trasferimenti correnti | 254.218 | 1.822.027 | 1.882.786 | 3.474.804 |
| **U.1.07.00.00.000** | Interessi passivi | 0 | 808.081 | 808.081 | 2.360.000 |
| **U.1.08.00.00.000** | Altre spese per redditi da capitale | | | | |
| **U.1.09.00.00.000** | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 123.790 | 175.254 | 197.663 | 350.000 |
| **U.1.10.00.00.000** | Altre spese correnti | 1.151.285 | 1.459.711 | 4.757.904 | 8.057.210 |
| **U.2.00.00.00.000** | **Spese in conto capitale** | **36.447.975** | **71.402.864** | **106.097.240** | **214.056.066** |
| **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 | 36.447.975 | 71.402.864 | 106.097.240 | 214.056.066 |
| **U.2.03.00.00.000** | Contributi agli investimenti | | | | |
| **U.2.04.00.00.000** | Altri trasferimenti in conto capitale | | | | |
| **U.2.05.00.00.000** | Altre spese in conto capitale | | | | |
| **U.3.00.00.00.000** | **Spese per incremento attività finanziarie** | **0** | **0** | **0** | **10.000** |
| **U.3.01.00.00.000** | Acquisizioni di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| **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.4.00.00.00.000** | **Rimborso Prestiti** | **0** | **1.725.345** | **1.725.345** | **3.500.000** |
| **U.5.00.00.00.000** | **Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **U.7.00.00.00.000** | **Uscite per conto terzi e partite di giro** | **1.886.612** | **3.790.536** | **5.893.469** | **9.759.000** |
| **U.7.01.00.00.000** | Uscite per partite di giro | 1.684.527 | 3.384.245 | 4.967.586 | 5.610.000 |
| **U.7.02.00.00.000** | Uscite per conto terzi | 202.084 | 406.291 | 925.882 | 4.149.000 |
| | ***Pagamenti da regolarizzare (2)*** | **1.787.901** | **1.036.731** | **387.244** | **0** |
| | **TOTALE PAGAMENTI** | **44.843.942** | **91.564.163** | **139.135.451** | **271.172.030** |
| | **di cui pagamenti con vincolo di cassa** | | | | |
| | **FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE** | ***141.436.961*** | ***116.781.405*** | ***88.188.953*** | ***72.728.963*** |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***0*** | | | |
| | **RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE** | ***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 degli incassi e dei pagamenti da regolarizzare è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.*

**Data 19 ottobre 2026**

**Il Segretario Generale**
**Ing. Roberto Mantovanelli**

MANTOVANELLI
ROBERTO
19.10.2026
16:59:12
GMT+02:00