**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) | |
|---|---|---|---|
| | | *Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)* | *Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)* |
| | | *Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)* | *Previsioni di cassa (1)* |
| | **FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO** | ***60.955,74 €*** | |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***0,00*** | |
| **E.1.00.00.00.000** | **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** | **- €** | **- €** |
| **E.1.01.00.00.000** | Tributi | - € | - € |
| **E.1.02.00.00.000** | Contributi sociali e premi | - € | - € |
| **E.2.00.00.00.000** | **Trasferimenti correnti** | **113.828,62 €** | **278.558,05 €** |
| **E.2.01.01.00.000** | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 15.983,67 € | 49.351,78 € |
| **E.2.01.02.00.000** | Trasferimenti correnti da Famiglie | 19.080,50 € | 42.060,50 € |
| **E.2.01.03.00.000** | Trasferimenti correnti da Imprese | 53,20 € | 503,20 € |
| **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 | 78.711,25 € | 186.642,57 € |
| **E.3.00.00.00.000** | **Entrate extratributarie** | **0,01 €** | **0,01 €** |
| **E.3.01.00.00.000** | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | - € | - € |
| **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 | 0,01 € | 0,01 € |
| **E.3.04.00.00.000** | Altre entrate da redditi da capitale | - € | - € |
| **E.3.05.00.00.000** | Rimborsi e altre entrate correnti | - € | - € |
| **E.4.00.00.00.000** | **Entrate in conto capitale** | **- €** | **- €** |
| **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 | - € | - € |
| **E.4.04.00.00.000** | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | - € | - € |
| **E.5.00.00.00.000** | **Entrate da riduzione di attività finanziarie** | **- €** | **- €** |
| **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.6.00.00.00.000** | **Accensione Prestiti** | **- €** | **- €** |
| **E.9.00.00.00.000** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | **- €** | **- €** |
| **E.9.01.00.00.000** | Entrate per partite di giro | - € | - € |
| **E.9.02.00.00.000** | Entrate per conto terzi | - € | - € |
| | ***Incassi da regolarizzare*** [2] | - € | - € |
| | **TOTALE RISCOSSIONI** (al netto anticipazione del tesoriere) | ***113.828,63 €*** | ***278.558,06 €*** |
| | **di cui riscossioni con vincolo di cassa** | ***- €*** | ***- €*** |
| | **TOTALE RISORSE DISPONIBILI** | ***174.784,37 €*** | ***339.513,80 €*** |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***- €*** | ***- €*** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **U.1.00.00.00.000** | **Spese correnti** | **120.772,11 €** | **325.281,54 €** |
| **U.1.01.00.00.000** | Redditi da lavoro dipendente | 53.920,35 € | 159.322,56 € |
| **U.1.02.00.00.000** | Imposte e tasse a carico dell'ente | 3.810,68 € | 4.613,23 € |
| **U.1.03.00.00.000** | Acquisto di beni e servizi | 62.974,88 € | 155.032,55 € |
| **U.1.04.00.00.000** | Trasferimenti correnti | - € | - € |
| **U.1.07.00.00.000** | Interessi passivi | - € | - € |
| **U.1.08.00.00.000** | Altre spese per redditi da capitale | - € | - € |
| **U.1.09.00.00.000** | Rimborsi e poste correttive delle entrate | - € | - € |
| **U.1.10.00.00.000** | Altre spese correnti | 66,20 € | 6.313,20 € |
| **U.2.00.00.00.000** | **Spese in conto capitale** | **2.799,80 €** | **16.886,36 €** |
| **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 | 2.799,80 € | 16.886,36 € |
| **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** | **- €** | **- €** |
| **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.4.00.00.00.000** | **Rimborso Prestiti** | **- €** | **- €** |
| **U.5.00.00.00.000** | **Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere** | **- €** | **- €** |
| **U.7.00.00.00.000** | **Uscite per conto terzi e partite di giro** | **1.500,00 €** | **1.500,00 €** |
| **U.7.01.00.00.000** | Uscite per partite di giro | 1.500,00 € | 1.500,00 € |
| **U.7.02.00.00.000** | Uscite per conto terzi | - € | - € |
| | ***Pagamenti da regolarizzare*** [2] | **- €** | **- €** |
| | **TOTALE PAGAMENTI** | **125.071,91 €** | **343.667,90 €** |
| | **di cui pagamenti con vincolo di cassa** | ***- €*** | ***- €*** |
| | **FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO** | ***49.712,46 €*** | ***4.154,10 €*** |
| | **di cui con vincolo di cassa** | ***- €*** | ***- €*** |
| | **RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE** | ***- €*** | ***4.154,10 €*** |

*(1) Al termine del primo periodo (gennaio-agosto), le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni del secondo periodo (settembre-dicembre). 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** **17 ottobre 2026** **Il DSGA** ***Dott. Sebastiano Gentile***