



Dekret

Decreto

der Abteilungsdirektorin
des Abteilungsdirektors

della Direttrice di Ripartizione
del Direttore di Ripartizione

Nr.

N.

2402/2026

5.1 Amt für Haushalt und Programmierung - Ufficio Bilancio e programmazione

Betreff:

Genehmigung des jährlichen
Kassenflussplans für das Finanzjahr 2026

Oggetto:

Approvazione del Piano annuale dei flussi
di cassa per l'esercizio finanziario 2026

Artikel 6 des Gesetzesdekrets vom 19. Oktober 2024, Nr. 155, sieht vor, dass zur Verstärkung der bereits vorgesehenen Maßnahmen zur Verkürzung der Zahlungsfristen und zur Umsetzung des Meilensteins M1C1-72bis des Staatlichen Plans für Wiederaufbau und Resilienz (PNRR) die öffentlichen Verwaltungen gemäß Artikel 1, Absatz 2, des Gesetzesdekrets vom 30. März 2001, Nr. 165, bis zum 28. Februar jedes Jahres einen jährlichen Kassenflussplan verabschieden, der einen Zeitplan für Zahlungen und Einnahmen für das betreffende Geschäftsjahr enthält.

Artikel 39 des Gesetzesdekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, bestimmt, dass der Finanzhaushaltsplan die Kassenprognosen für das erste Geschäftsjahr des betrachteten Zeitraums umfassen muss.

Es wird festgestellt, dass der jährliche Kassenflussplan auf der Grundlage der auf der institutionellen Website des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen - Ressort „RGS“ Allgemeines staatliches Rechnungsamt verfügbaren Vorlagen und der vom Finanzverantwortlichen in Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der Dienste der Einrichtung ausgearbeiteten vierteljährlichen Prognosen erstellt wird, wobei auch die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben der Vorjahre berücksichtigt wird.

Es wird festgestellt, dass der Kassenflussplan unter Berücksichtigung der Organisation der Körperschaft bis zum 28. Februar eines jeden Jahres durch eine Maßnahme des Finanzverantwortlichen angenommen werden kann.

L'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, prevede che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

l'art. 39 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dispone che il bilancio di previsione finanziario comprenda le previsioni di cassa del primo esercizio del periodo considerato;

dato atto che, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e delle previsioni trimestrali elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;

preso atto che, entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa può essere adottato con provvedimento del responsabile finanziario;

Es wird festgestellt, dass der jährliche Kassenflussplan, um seine Wirksamkeit im Laufe des Geschäftsjahres zu gewährleisten, vierteljährlich überprüft und neu formuliert wird, basierend auf den tatsächlichen Einhebungen und Zahlungen sowie unter Berücksichtigung der Haushaltsänderungen, die sich auf die vierteljährlichen Kassenprognosen auswirken.

dies vorausgeschickt und berücksichtigt,

v e r f ü g t
der Abteilungsdirektor

die Genehmigung des jährlichen Kassenflussplans für das Finanzjahr 2026, welcher integrierender Bestandteil dieses Dekrets ist.

Der jährliche Kassenflussplan wird zur Überprüfung gemäß Artikel 6, Absatz 2, des Gesetzesdekrets vom 19. Oktober 2024, Nr. 155, an das Prüfungsorgan übermittelt.

dato atto che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, il Piano annuale dei flussi di cassa verrà aggiornato verificandone e riformulandone trimestralmente le previsioni, sulla base degli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi e tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

tutto ciò premesso e considerato

il direttore di ripartizione
d e c r e t a

di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

Il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155.

 Dekret N./N. Decreto: 2402/2026. Digitalmente firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDA0

Kodex SIOPE	Beschreibung	Einhebungen (Kompetenz und Rückstände)							
		Erstes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/3)		Gesamtdaten zweites Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/6)		Gesamtdaten drittes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/9)		Gesamtdaten viertes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/12)	
		Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen
	KASSENFONDS ZU JAHRESBEGINN	2.363.840.738,38	2.250.000.000,00						
	davon mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)		-						
E.1.01.00.00.000	Abgaben	1.363.066.469	1.386.646.745	2.472.712.742	2.526.316.370	4.660.663.466	4.775.428.921	6.455.513.669	6.628.175.000
E.1.01.01.00.000	Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge	212.814.171	191.546.710	314.290.105	283.737.958	502.443.128	455.081.737	597.692.082	541.960.000
E.1.01.01.17.000	Regionaler IRPEF-Zuschlag - nicht für Sanitätsausgaben vorgesehen	4.266.401	4.463.630	9.275.830	9.704.637	26.523.951	27.750.113	34.218.147	35.800.000
E.1.01.01.20.000	Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) - nicht für Sanitätsausgaben vorgesehen	164.411.132	147.056.282	222.097.724	198.653.615	367.611.262	328.807.089	425.963.720	381.000.000
E.1.01.01.50.000	Kraftfahrzeugsteuer (Automobilsteuer)	33.018.715	29.315.190	59.596.248	52.911.670	77.033.545	68.393.123	96.864.782	86.000.000
	Andere Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge	11.117.924	10.711.607	23.320.303	22.468.036	31.274.370	30.131.413	40.645.433	39.160.000
E.1.01.02.00.000	Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens (nur für Regionen)	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.03.00.000	Abgaben, die an Sonderautonomien zugewiesen und von diesen geregelt werden (nur für Regionen)	1.150.252.297	1.195.100.035	2.158.422.637	2.242.578.411	4.158.220.338	4.320.347.184	5.857.821.587	6.086.215.000
E.1.01.04.00.000	Beteiligungen von Abgaben	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.03.00.00.000	Ausgleichsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.00.00.00.000	Summe Titel 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	1.363.066.469	1.386.646.745	2.472.712.742	2.526.316.370	4.660.663.466	4.775.428.921	6.455.513.669	6.628.175.000
E.2.01.01.01.001	Laufende Zuwendungen von Ministerien	250.574.616	192.671.667	377.451.313	290.229.612	477.638.056	367.265.136	592.718.574	455.752.771
E.2.01.01.02.001	Laufende Zuwendungen von autonomen Regionen und Provinzen	7.993.180	6.547.246	7.993.180	6.547.246	8.220.620	6.733.543	20.834.505	17.065.626
	Laufende Zuwendungen von Anderen	5.089.964	9.588.398	8.035.569	15.137.283	9.360.233	17.632.664	19.867.732	37.426.532
E.2.00.00.00.000	Summe Titel 2 - Laufende Zuwendungen	263.657.760	208.807.310	393.480.062	311.914.141	495.218.908	391.631.343	633.420.810	510.244.929
E.3.01.00.00.000	Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Verwaltung von Gütern	15.683.205	13.192.652	40.446.148	34.023.144	78.980.992	66.438.506	137.285.104	115.483.700
E.3.02.00.00.000	Einnahmen aus Tätigkeiten zur Kontrolle und Bekämpfung von Regelwidrigkeiten und unerlaubten Handlungen	976.123	1.077.831	1.904.236	2.102.650	2.855.673	3.153.224	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	Aktivzinsen	286.538	235.733	553.111	455.042	826.551	679.999	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	Sonstige Einnahmen aus Kapitalerlösen	-	-	472.068	74.343	3.280.371	516.602	19.049.682	3.000.000
E.3.05.00.00.000	Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	24.195.358	21.225.259	40.201.599	35.266.655	59.640.239	52.319.106	121.696.893	106.758.000
E.3.00.00.00.000	Summe Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	41.141.223	35.731.475	83.577.162	71.921.833	145.583.826	123.107.437	283.043.426	230.467.700
E.4.01.00.00.000	Abgaben auf Kapitalkonto	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Investitionsbeiträge	20.066.159	25.432.126	37.486.583	47.511.012	64.688.117	81.986.610	92.575.727	117.331.752
E.4.03.00.00.000	Sonstige Investitionszuwendungen	672.722	86.587	3.117.918	401.314	6.560.134	844.368	50.818.496	6.540.952
E.4.04.00.00.000	Einnahmen aus der Veräußerung von materiellen und immateriellen Gütern	513.448	1.126.739	22.221.749	48.764.699	22.367.574	49.084.706	26.077.052	57.225.000
E.4.05.00.00.000	Sonstige Investitionseinnahmen	587.769	651.255	1.055.531	1.169.541	1.496.833	1.658.508	2.842.931	3.150.000
E.4.00.00.00.000	Summe Titel 4 - Investitionseinnahmen	21.840.098	27.296.708	63.881.782	97.846.565	95.112.658	133.574.192	172.314.206	184.247.703
E.5.01.00.00.000	Veräußerung von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	Einhebung von kurzfristigen Forderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.03.00.00.000	Einhebung von mittel-/langfristigen Forderungen	5.243.233	3.151.151	10.572.010	6.353.713	30.578.084	18.377.241	95.494.222	57.391.442
E.5.04.00.00.000	Sonstige Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	Summe Titel 5 - Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	5.243.233	3.151.151	10.572.010	6.353.713	30.578.084	18.377.241	95.494.222	57.391.442
E.6.01.00.00.000	Ausgabe von Schuldverschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	Aufnahme von kurzfristigen Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	Aufnahme von Darlehen und sonstige mittel-/langfristige Finanzierungen	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	Andere Verschuldung	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	Summe Titel 6 - Aufnahme von Schulden	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Einnahmen für Durchlaufposten	124.527.606	147.323.430	247.903.021	293.283.750	361.426.291	427.588.406	492.452.447	582.600.000
E.9.02.00.00.000	Einnahmen für Dritte	4.901.351	3.279.419	10.687.823	7.151.059	15.281.666	10.224.729	20.699.921	13.850.000
E.9.00.00.00.000	Summe Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	129.428.957	150.602.848	258.590.845	300.434.808	376.707.957	437.813.135	513.152.368	596.450.000
E.0.00.00.99.999	Buchungsbelege	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMME EINHEBUNGEN (abzüglich der Schatzmeistervorschüsse)		1.824.377.740	1.812.236.237	3.282.814.602	3.314.787.431	5.803.864.898	5.879.932.269	8.152.938.701	8.206.976.774
davon Einhebungen mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)		-	-	-	-	-	-	-	-
SUMME VERFUGBARE MITTEL		4.188.218.478	4.062.236.237	5.646.655.341	5.564.787.431	8.167.705.637	8.129.932.269	10.516.779.439	10.456.976.774
davon mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)		-	-	-	-	-	-	-	-

		Zahlungen (Kompetenz und Rückstände)							
		Erstes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/3)		Gesamtdaten zweites Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/6)		Gesamtdaten drittes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/9)		Gesamtdaten viertes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/12)	
		Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen
U.1.01.00.00.000	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	351.485.524	487.186.699	637.607.488	883.774.341	899.643.397	1.246.976.809	1.209.609.911	1.676.614.881
U.1.02.00.00.000	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	21.812.495	29.705.043	44.835.177	61.058.161	62.046.446	84.497.088	87.540.803	119.216.223
U.1.03.00.00.000	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	97.916.095	154.072.990	224.715.682	353.594.750	364.307.534	573.245.402	514.987.814	810.343.924
U.1.04.00.00.000	Laufende Zuwendungen	1.297.581.465	1.346.476.317	1.629.694.604	1.691.103.986	2.395.691.950	2.485.965.282	3.472.272.591	3.603.113.127
U.1.05.00.00.000	Abgabenzuwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Ausgleichsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Passivzinsen	19.430	14.060	4.807.848	3.479.037	4.825.161	3.491.565	8.009.404	5.795.735
U.1.08.00.00.000	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	-	-	-	-	-	-	45.367	24.134
U.1.09.00.00.000	Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	971.498	486.581	7.747.151	3.880.211	8.630.290	4.322.537	8.911.867	4.463.567
U.1.10.00.00.000	Sonstige laufende Ausgaben	1.584.008	4.556.691	2.970.585	8.545.438	4.810.071	13.837.059	8.720.992	25.087.545
U.1.00.00.00.000	Summe Titel 1 - Laufende Ausgaben	1.771.370.515	2.022.498.381	2.552.378.535	3.005.435.926	3.739.954.848	4.412.335.742	5.310.098.748	6.244.659.136
U.2.01.00.00.000	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	52.137.887	121.895.104	160.585.820	375.439.563	252.589.759	590.538.993	424.204.032	991.762.385
U.2.03.00.00.000	Investitionsbeiträge	131.905.103	259.508.904	360.626.068	709.492.457	522.572.745	1.028.104.882	911.186.480	1.792.660.020
U.2.04.00.00.000	Sonstige Investitionszuwendungen	271.634	461.857	21.838.951	37.132.584	21.924.076	37.277.321	23.049.945	39.191.627
U.2.05.00.00.000	Sonstige Investitionsausgaben	-	-	493.136	7.496.472	613.662	9.328.666	613.662	9.328.666
U.2.00.00.00.000	Summe Titel 2 - Investitionsausgaben	184.314.624	381.865.865	543.543.974	1.129.561.075	797.700.241	1.665.249.861	1.359.054.118	2.832.942.698
U.3.01.00.00.000	Akquisitionen von Finanzanlagen	-	-	3.188.500	2.003.306	6.377.200	4.006.738	68.337.372	42.935.768
U.3.02.00.00.000	Gewährung kurzfristiger Forderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Gewährung mittel-/langfristiger Forderungen	-	-	25.396.614	19.266.965	43.332.248	32.873.709	62.705.718	47.571.257
U.3.04.00.00.000	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	20.000.000
U.3.00.00.00.000	Summe Titel 3 - Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	-	-	28.585.114	21.270.271	49.709.448	36.880.447	131.043.091	110.507.025
U.4.01.00.00.000	Rückzahlung von Schuldverschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.000	Rückzahlung kurzfristiger Anleihen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.03.00.00.000	Rückzahlung von Darlehen und sonstigen mittel-/langfristige Finanzierungen	-	-	13.273.684	10.480.858	13.273.684	10.480.858	28.391.599	22.417.915
U.4.04.00.00.000	Rückzahlung sonstiger Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.000	Fonds für die Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	Summe Titel 4 - Rückzahlung von Darlehen	-	-	13.273.684	10.480.858	13.273.684	10.480.858	28.391.599	22.417.915
U.5.00.00.00.001	Summe Titel 5 - Abschluss Schatzmeistervorschüsse/Schatzamt	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.000	Abgänge für Durchlaufposten	137.336.688	161.998.622	252.543.248	297.893.147	357.822.431	422.077.608	493.907.623	582.600.000
U.7.02.00.00.000	Abgänge für Dritte	4.373.718	3.073.724	8.286.450	5.823.481	11.923.688	8.379.628	19.707.685	13.850.000
U.7.00.00.00.000	Summe Titel 7 - Abgänge für Durchlaufposten	141.710.406	165.072.347	260.829.698	303.716.628	369.746.119	430.457.236	513.615.308	596.450.000
U.0.00.00.99.999	Buchungsbelege								
SUMME ZAHLUNGEN		2.097.395.544	2.569.436.593	3.398.611.006	4.470.464.759	4.970.384.340	6.555.404.145	7.342.202.864	9.806.976.774
davon Zahlungen mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)									
KASSENFONDS AM ENDE DES TRIMESTERS		2.090.822.934	1.492.799.644	2.248.044.335	1.094.322.672	3.197.321.296	1.574.528.124	3.174.576.575	650.000.000
davon mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)			-		-		-		-
INANSPRUCHNAHME SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE		-	-	-	-	-	-	-	-

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

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 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.363.840.738,38	2.250.000.000,00						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.363.066.469	1.386.646.745	2.472.712.742	2.526.316.370	4.660.663.466	4.775.428.921	6.455.513.669	6.628.175.000
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	212.814.171	191.546.710	314.290.105	283.737.958	502.443.128	455.081.737	597.692.082	541.960.000
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	4.266.401	4.463.630	9.275.830	9.704.637	26.523.951	27.750.113	34.218.147	35.800.000
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	164.411.132	147.056.282	222.097.724	198.653.615	367.611.262	328.807.089	425.963.720	381.000.000
E.1.01.01.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	33.018.715	29.315.190	59.596.248	52.911.670	77.033.545	68.393.123	96.864.782	86.000.000
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	11.117.924	10.711.607	23.320.303	22.468.036	31.274.370	30.131.413	40.645.433	39.160.000
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)	1.150.252.297	1.195.100.035	2.158.422.637	2.242.578.411	4.158.220.338	4.320.347.184	5.857.821.587	6.086.215.000
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	1.363.066.469	1.386.646.745	2.472.712.742	2.526.316.370	4.660.663.466	4.775.428.921	6.455.513.669	6.628.175.000
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	250.574.616	192.671.667	377.451.313	290.229.612	477.638.056	367.265.136	592.718.574	455.752.771
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.993.180	6.547.246	7.993.180	6.547.246	8.220.620	6.733.543	20.834.505	17.065.626
	Trasferimenti correnti da altri	5.089.964	9.588.398	8.035.569	15.137.283	9.360.233	17.632.664	19.867.732	37.426.532
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	263.657.760	208.807.310	393.480.062	311.914.141	495.218.908	391.631.343	633.420.810	510.244.929
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.683.205	13.192.652	40.446.148	34.023.144	78.980.992	66.438.506	137.285.104	115.483.700
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	976.123	1.077.831	1.904.236	2.102.650	2.855.673	3.153.224	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	286.538	235.733	553.111	455.042	826.551	679.999	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	472.068	74.343	3.280.371	516.602	19.049.682	3.000.000
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	24.195.358	21.225.259	40.201.599	35.266.655	59.640.239	52.319.106	121.696.893	106.758.000
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	41.141.223	35.731.475	83.577.162	71.921.833	145.583.826	123.107.437	283.043.426	230.467.700
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	20.066.159	25.432.126	37.486.583	47.511.012	64.688.117	81.986.610	92.575.727	117.331.752
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	672.722	86.587	3.117.918	401.314	6.560.134	844.368	50.818.496	6.540.952
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	513.448	1.126.739	22.221.749	48.764.699	22.367.574	49.084.706	26.077.052	57.225.000
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	587.769	651.255	1.055.531	1.169.541	1.496.833	1.658.508	2.842.931	3.150.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.840.098	27.296.708	63.881.782	97.846.565	95.112.658	133.574.192	172.314.206	184.247.703
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	5.243.233	3.151.151	10.572.010	6.353.713	30.578.084	18.377.241	95.494.222	57.391.442
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	5.243.233	3.151.151	10.572.010	6.353.713	30.578.084	18.377.241	95.494.222	57.391.442
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	124.527.606	147.323.430	247.903.021	293.283.750	361.426.291	427.588.406	492.452.447	582.600.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.901.351	3.279.419	10.687.823	7.151.059	15.281.666	10.224.729	20.699.921	13.850.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	129.428.957	150.602.848	258.590.845	300.434.808	376.707.957	437.813.135	513.152.368	596.450.000
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.824.377.740	1.812.236.237	3.282.814.602	3.314.787.431	5.803.864.898	5.879.932.269	8.152.938.701	8.206.976.774
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	4.188.218.478	4.062.236.237	5.646.655.341	5.564.787.431	8.167.705.637	8.129.932.269	10.516.779.439	10.456.976.774
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	-	-	-	-	-	-	-	-

		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 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	351.485.524	487.186.699	637.607.488	883.774.341	899.643.397	1.246.976.809	1.209.609.911	1.676.614.881
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.812.495	29.705.043	44.835.177	61.058.161	62.046.446	84.497.088	87.540.803	119.216.223
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	97.916.095	154.072.990	224.715.682	353.594.750	364.307.534	573.245.402	514.987.814	810.343.924
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.297.581.465	1.346.476.317	1.629.694.604	1.691.103.986	2.395.691.950	2.485.965.282	3.472.272.591	3.603.113.127
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	19.430	14.060	4.807.848	3.479.037	4.825.161	3.491.565	8.009.404	5.795.735
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	45.367	24.134
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	971.498	486.581	7.747.151	3.880.211	8.630.290	4.322.537	8.911.867	4.463.567
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.584.008	4.556.691	2.970.585	8.545.438	4.810.071	13.837.059	8.720.992	25.087.545
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.771.370.515	2.022.498.381	2.552.378.535	3.005.435.926	3.739.954.848	4.412.335.742	5.310.098.748	6.244.659.136
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	52.137.887	121.895.104	160.585.820	375.439.563	252.589.759	590.538.993	424.204.032	991.762.385
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	131.905.103	259.508.904	360.626.068	709.492.457	522.572.745	1.028.104.882	911.186.480	1.792.660.020
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	271.634	461.857	21.838.951	37.132.584	21.924.076	37.277.321	23.049.945	39.191.627
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	493.136	7.496.472	613.662	9.328.666	613.662	9.328.666
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	184.314.624	381.865.865	543.543.974	1.129.561.075	797.700.241	1.665.249.861	1.359.054.118	2.832.942.698
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	3.188.500	2.003.306	6.377.200	4.006.738	68.337.372	42.935.768
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	25.396.614	19.266.965	43.332.248	32.873.709	62.705.718	47.571.257
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	20.000.000
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	28.585.114	21.270.271	49.709.448	36.880.447	131.043.091	110.507.025
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	-	-	13.273.684	10.480.858	13.273.684	10.480.858	28.391.599	22.417.915
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	-	-	13.273.684	10.480.858	13.273.684	10.480.858	28.391.599	22.417.915
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	137.336.688	161.998.622	252.543.248	297.893.147	357.822.431	422.077.608	493.907.623	582.600.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.373.718	3.073.724	8.286.450	5.823.481	11.923.688	8.379.628	19.707.685	13.850.000
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	141.710.406	165.072.347	260.829.698	303.716.628	369.746.119	430.457.236	513.615.308	596.450.000
U.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE PAGAMENTI		2.097.395.544	2.569.436.593	3.398.611.006	4.470.464.759	4.970.384.340	6.555.404.145	7.342.202.864	9.806.976.774
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.090.822.934	1.492.799.644	2.248.044.335	1.094.322.672	3.197.321.296	1.574.528.124	3.174.576.575	650.000.000
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		-		-		-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-



Sichtvermerke gemäß Art. 13 des LG Nr.
17/1993 über die fachliche, verwaltungsgemäße
und buchhalterische Verantwortung

Visti ai sensi dell'art. 13 della L.P. 17/1993
sulla responsabilità tecnica, amministrativa
e contabile

Deleg. ex Art. 37,6 LG 6/22
Deleg. ex art. 37,6 LP 6/22

LANDI SIMONE

16/02/2026

Der Abteilungsdirektor
Il Direttore di Ripartizione

LAZZARA GIULIO

17/02/2026

Es wird bestätigt, dass diese analoge Ausfertigung,
bestehend - ohne diese Seite - aus 7 Seiten, mit dem
digitalen Original identisch ist, das die
Landesverwaltung nach den geltenden
Bestimmungen erstellt, aufbewahrt, und mit digitalen
Unterschriften versehen hat, deren Zertifikate auf
folgende Personen lauten:

nome e cognome: Simone Landi
codice fiscale: TINIT-LNDSMN71T19A952C
certification authority: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
numeri di serie: 01A9D0D2
data scadenza certificato: 30/05/2027 00.00.00
Am 25/02/2026 erstellte Ausfertigung

Si attesta che la presente copia analogica è
conforme in tutte le sue parti al documento
informatico originale da cui è tratta, costituito da 7
pagine, esclusa la presente. Il documento originale,
predisposto e conservato a norma di legge presso
l'Amministrazione provinciale, è stato sottoscritto con
firme digitali, i cui certificati sono intestati a:

nome e cognome: Giulio Lazzara
codice fiscale: TINIT-LZZGLI76E21A952F
certification authority: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
numeri di serie: 01F9EDAC
data scadenza certificato: 11/10/2028 00.00.00
Copia prodotta in data 25/02/2026

Die Landesverwaltung hat bei der Entgegennahme
des digitalen Dokuments die Gültigkeit der Zertifikate
überprüft und sie im Sinne der geltenden
Bestimmungen aufbewahrt.

Ausstellungsdatum

17/02/2026

Diese Ausfertigung entspricht dem Original

L'Amministrazione provinciale ha verificato in sede di
acquisizione del documento digitale la validità dei
certificati qualificati di sottoscrizione e li ha conservati
a norma di legge.

Data di emanazione

Per copia conforme all'originale

Datum/Unterschrift

Data/firma