



Dekret

Decreto

der Abteilungsdirektorin
des Abteilungsdirektors

della Direttrice di Ripartizione
del Direttore di Ripartizione

Nr.

N.

12647/2026

5.1 Amt für Haushalt und Programmierung - Ufficio Bilancio e programmazione

Betreff:

Aktualisierung des jährlichen
Kassenflussplans für das Finanzjahr 2026

Oggetto:

Aggiornamento 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 Einhebungen 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 Einhebungen und Zahlungen der Vorjahre berücksichtigt wird.

Es wird festgestellt, dass mit Dekret des Direktors der Abteilung Finanzen Nr. 2402/2026 der Kassenflussplan für das Finanzjahr 2026 genehmigt wurde.

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, con decreto del Direttore della Ripartizione Finanze n. 2402/2026, è stato approvato il Piano dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026;

Es wird festgestellt, dass mit Dekret des Direktors der Abteilung Finanzen Nr. 7209/2026 der Kassenflussplan für das 2. Trimester aktualisiert wurde.

Es wird festgestellt, dass der jährliche Kassenflussplan, um seine Wirksamkeit im Laufe des Geschäftsjahres zu gewährleisten, auf der Grundlage, der im 2. Trimester verbuchten, tatsächlichen Einhebungen und Zahlungen sowie unter Berücksichtigung der Haushaltsänderungen, aktualisiert werden muss.

dies vorausgeschickt und berücksichtigt,

v e r f ü g t
der Abteilungsdirektor

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

preso atto che, con decreto del Direttore della Ripartizione Finanze n. 7209/2026, è stato aggiornato al 2. trimestre il Piano dei flussi di cassa;

dato atto che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, occorre aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa, sulla base degli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi contabilizzati nel 2. trimestre 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 aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

 - Decreto. 12647/2026. Digitalmente firmato digitalmente: ENRICO GASTALDELLI, 016D9031 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

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	Tatsächliche Einhebungen	Daten SIOPE 2024	Tatsächliche Einhebungen	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	1.184.084.847	2.472.712.742	2.318.307.476	4.660.663.466	4.855.428.921	6.455.513.669	6.708.175.000
E.1.01.01.00.000	Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge	212.814.171	229.366.549	314.290.105	322.614.788	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	5.461.920	9.275.830	12.026.085	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	182.292.773	222.097.724	237.356.659	367.611.262	328.807.089	425.963.720	381.000.000
E.1.01.01.50.000	Kraftfahrzeugsteuer (Automobilsteuer)	33.018.715	30.541.166	59.596.248	49.676.424	77.033.545	68.393.123	96.864.782	86.000.000
	Andere Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge	11.117.924	11.070.691	23.320.303	23.555.621	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	954.718.298	2.158.422.637	1.995.692.687	4.158.220.338	4.400.347.184	5.857.821.587	6.166.215.000
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	1.184.084.847	2.472.712.742	2.318.307.476	4.660.663.466	4.855.428.921	6.455.513.669	6.708.175.000
E.2.01.01.01.001	Laufende Zuwendungen von Ministerien	250.574.616	226.100.223	377.451.313	309.581.031	477.638.056	378.377.022	592.718.574	468.205.599
E.2.01.01.02.001	Laufende Zuwendungen von autonomen Regionen und Provinzen	7.993.180	7.760.135	7.993.180	7.777.880	8.220.620	8.313.543	20.834.505	17.679.826
	Laufende Zuwendungen von Anderen	5.089.964	8.243.562	8.035.569	16.341.203	9.360.233	17.212.448	19.867.732	37.207.217
E.2.00.00.00.000	Summe Titel 2 - Laufende Zuwendungen	263.657.760	242.103.920	393.480.062	333.700.115	495.218.908	403.903.013	633.420.810	523.092.641
E.3.01.00.00.000	Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Verwaltung von Gütern	15.683.205	31.025.621	40.446.148	83.045.787	78.980.992	83.438.506	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	618.766	1.904.236	1.425.617	2.855.673	2.153.224	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	Aktivzinsen	286.538	278.391	553.111	500.625	826.551	679.999	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	Sonstige Einnahmen aus Kapitalerlösen	-	6.332.945	472.068	6.923.030	3.280.371	7.069.102	19.049.682	8.552.500
E.3.05.00.00.000	Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	24.195.358	15.269.234	40.201.599	34.955.732	59.640.239	35.319.106	121.696.893	106.758.000
E.3.00.00.00.000	Summe Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	41.141.223	53.524.956	83.577.162	126.850.791	145.583.826	128.659.937	283.043.426	236.020.200
E.4.01.00.00.000	Abgaben auf Kapitalkonto	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Investitionsbeiträge	20.066.159	12.721.283	37.486.583	41.971.471	64.688.117	75.147.948	92.575.727	113.067.829
E.4.03.00.00.000	Sonstige Investitionszuwendungen	672.722	11.829.250	3.117.918	25.655.209	6.560.134	25.900.613	50.818.496	26.597.197
E.4.04.00.00.000	Einnahmen aus der Veräußerung von materiellen und immateriellen Gütern	513.448	23.654.227	22.221.749	36.399.359	22.367.574	43.288.461	26.077.052	52.828.755
E.4.05.00.00.000	Sonstige Investitionseinnahmen	587.769	1.684.235	1.055.531	3.280.853	1.496.833	3.658.508	2.842.931	3.750.000
E.4.00.00.00.000	Summe Titel 4 - Investitionseinnahmen	21.840.098	49.888.996	63.881.782	107.306.892	95.112.658	147.995.531	172.314.206	196.243.781
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	4.292.097	10.572.010	10.275.506	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	4.292.097	10.572.010	10.275.506	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	123.159.120	247.903.021	277.600.099	361.426.291	427.588.406	492.452.447	633.800.000
E.9.02.00.00.000	Einnahmen für Dritte	4.901.351	4.037.334	10.687.823	8.444.917	15.281.666	12.356.105	20.699.921	18.412.044
E.9.00.00.00.000	Summe Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	129.428.957	127.196.454	258.590.845	286.045.016	376.707.957	439.944.511	513.152.368	652.212.044
E.0.00.00.99.999	Buchungsbelege	-	312.038.049		727.039.110				
SUMME EINHEBUNGEN (abzüglich der Schatzmeistervorschüsse)		1.824.377.740	1.661.091.270	3.282.814.602	3.182.485.796	5.803.864.898	5.994.309.154	8.152.938.701	8.373.135.108
davon Einhebungen mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)		-							
SUMME VERFUGBARE MITTEL		4.188.218.478	3.911.091.270	5.646.655.341	5.432.485.796	8.167.705.637	8.244.309.154	10.516.779.439	10.623.135.108
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	Tatsächliche Zahlungen	Daten SIOPE 2024	Tatsächliche Zahlungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen	Daten SIOPE 2024	Kassen- veranschlagungen
U.1.01.00.00.000	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	351.485.524	227.997.833	637.607.488	554.560.950	899.643.397	1.342.144.665	1.209.609.911	1.720.980.417
U.1.02.00.00.000	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	21.812.495	18.853.877	44.835.177	41.901.306	62.046.446	92.472.976	87.540.803	127.393.584
U.1.03.00.00.000	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	97.916.095	122.531.103	224.715.682	309.974.640	364.307.534	668.913.683	514.987.814	913.731.924
U.1.04.00.00.000	Laufende Zuwendungen	1.297.581.465	1.285.869.542	1.629.694.604	2.099.837.407	2.395.691.950	2.619.662.346	3.472.272.591	3.796.153.450
U.1.05.00.00.000	Abgabenzuwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Ausgleichsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Passivzinsen	19.430	353	4.807.848	2.887.506	4.825.161	3.491.565	8.009.404	5.796.105
U.1.08.00.00.000	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	-	-	-	-	-	-	45.367	28.568
U.1.09.00.00.000	Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	971.498	604.338	7.747.151	1.964.818	8.630.290	5.155.060	8.911.867	5.846.163
U.1.10.00.00.000	Sonstige laufende Ausgaben	1.584.008	1.718.586	2.970.585	3.165.088	4.810.071	14.031.059	8.720.992	22.519.621
U.1.00.00.00.000	Summe Titel 1 - Laufende Ausgaben	1.771.370.515	1.657.575.632	2.552.378.535	3.014.291.715	3.739.954.848	4.745.871.354	5.310.098.748	6.592.449.832
U.2.01.00.00.000	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	52.137.887	97.202.557	160.585.820	225.225.148	252.589.759	643.424.230	424.204.032	870.593.797
U.2.03.00.00.000	Investitionsbeiträge	131.905.103	108.075.855	360.626.068	466.033.123	522.572.745	1.128.898.202	911.186.480	2.063.336.302
U.2.04.00.00.000	Sonstige Investitionszuwendungen	271.634	-	21.838.951	9.589.282	21.924.076	42.777.321	23.049.945	42.932.002
U.2.05.00.00.000	Sonstige Investitionsausgaben	-	-	493.136	-	613.662	16.225.189	613.662	26.230.885
U.2.00.00.00.000	Summe Titel 2 - Investitionsausgaben	184.314.624	205.278.412	543.543.974	700.847.554	797.700.241	1.831.324.942	1.359.054.118	3.003.092.986
U.3.01.00.00.000	Akquisitionen von Finanzanlagen	-	26.377.000	3.188.500	29.617.224	6.377.200	30.006.738	68.337.372	57.944.138
U.3.02.00.00.000	Gewährung kurzfristiger Forderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Gewährung mittel-/langfristiger Forderungen	-	-	25.396.614	529.926	43.332.248	810.822	62.705.718	26.500.000
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	-	26.377.000	28.585.114	30.147.150	49.709.448	30.817.560	131.043.091	104.444.138
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	6.300.000	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	6.300.000	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	9.131.761	252.543.248	91.921.712	357.822.431	486.550.684	493.907.623	695.322.562
U.7.02.00.00.000	Abgänge für Dritte	4.373.718	3.887.325	8.286.450	8.496.974	11.923.688	24.606.917	19.707.685	35.458.470
U.7.00.00.00.000	Summe Titel 7 - Abgänge für Durchlaufposten	141.710.406	13.019.086	260.829.698	100.418.686	369.746.119	511.157.601	513.615.308	730.781.032
U.0.00.00.99.999	Buchungsbelege		217.201.516,25		285.989.514,13				
SUMME ZAHLUNGEN		2.097.395.544	2.119.451.646	3.398.611.006	4.137.994.619	4.970.384.340	7.129.652.315	7.342.202.864	10.453.185.904
davon Zahlungen mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)									
KASSENFONDS AM ENDE DES TRIMESTERS		2.090.822.934	1.791.639.625	2.248.044.335	1.294.491.178	3.197.321.296	1.114.656.839	3.174.576.575	169.949.204
davon mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)			-		-		-		-
INANSPRUCHNAHME SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE		-	-	-	-	-	-	-	-

 - Decreto: 12647/2026. Digitalmente firmato digitalmente: ENRICO GASTALDELLI, 016D9031 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

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	Incassi effettivi	Dati SIOPE 2024	Incassi effettivi	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	1.184.084.847	2.472.712.742	2.318.307.476	4.660.663.466	4.855.428.921	6.455.513.669	6.708.175.000
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	212.814.171	229.366.549	314.290.105	322.614.788	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	5.461.920	9.275.830	12.026.085	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	182.292.773	222.097.724	237.356.659	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	30.541.166	59.596.248	49.676.424	77.033.545	68.393.123	96.864.782	86.000.000
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	11.117.924	11.070.691	23.320.303	23.555.621	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	954.718.298	2.158.422.637	1.995.692.687	4.158.220.338	4.400.347.184	5.857.821.587	6.166.215.000
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	1.184.084.847	2.472.712.742	2.318.307.476	4.660.663.466	4.855.428.921	6.455.513.669	6.708.175.000
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	250.574.616	226.100.223	377.451.313	309.581.031	477.638.056	378.377.022	592.718.574	468.205.599
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	7.993.180	7.760.135	7.993.180	7.777.880	8.220.620	8.313.543	20.834.505	17.679.826
	Trasferimenti correnti da altri	5.089.964	8.243.562	8.035.569	16.341.203	9.360.233	17.212.448	19.867.732	37.207.217
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	263.657.760	242.103.920	393.480.062	333.700.115	495.218.908	403.903.013	633.420.810	523.092.641
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	15.683.205	31.025.621	40.446.148	83.045.787	78.980.992	83.438.506	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	618.766	1.904.236	1.425.617	2.855.673	2.153.224	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	286.538	278.391	553.111	500.625	826.551	679.999	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	6.332.945	472.068	6.923.030	3.280.371	7.069.102	19.049.682	8.552.500
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	24.195.358	15.269.234	40.201.599	34.955.732	59.640.239	35.319.106	121.696.893	106.758.000
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	41.141.223	53.524.956	83.577.162	126.850.791	145.583.826	128.659.937	283.043.426	236.020.200
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	20.066.159	12.721.283	37.486.583	41.971.471	64.688.117	75.147.948	92.575.727	113.067.829
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	672.722	11.829.250	3.117.918	25.655.209	6.560.134	25.900.613	50.818.496	26.597.197
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	513.448	23.654.227	22.221.749	36.399.359	22.367.574	43.288.461	26.077.052	52.828.755
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	587.769	1.684.235	1.055.531	3.280.853	1.496.833	3.658.508	2.842.931	3.750.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	21.840.098	49.888.996	63.881.782	107.306.892	95.112.658	147.995.531	172.314.206	196.243.781
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	4.292.097	10.572.010	10.275.506	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	4.292.097	10.572.010	10.275.506	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	123.159.120	247.903.021	277.600.099	361.426.291	427.588.406	492.452.447	633.800.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.901.351	4.037.334	10.687.823	8.444.917	15.281.666	12.356.105	20.699.921	18.412.044
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	129.428.957	127.196.454	258.590.845	286.045.016	376.707.957	439.944.511	513.152.368	652.212.044
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	-	312.038.049		727.039.110				
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.824.377.740	1.661.091.270	3.282.814.602	3.182.485.796	5.803.864.898	5.994.309.154	8.152.938.701	8.373.135.108
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-							
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		4.188.218.478	3.911.091.270	5.646.655.341	5.432.485.796	8.167.705.637	8.244.309.154	10.516.779.439	10.623.135.108
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	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE 2024	Pagamenti effettivi	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	227.997.833	637.607.488	554.560.950	899.643.397	1.342.144.665	1.209.609.911	1.720.980.417
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.812.495	18.853.877	44.835.177	41.901.306	62.046.446	92.472.976	87.540.803	127.393.584
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	97.916.095	122.531.103	224.715.682	309.974.640	364.307.534	668.913.683	514.987.814	913.731.924
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.297.581.465	1.285.869.542	1.629.694.604	2.099.837.407	2.395.691.950	2.619.662.346	3.472.272.591	3.796.153.450
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	353	4.807.848	2.887.506	4.825.161	3.491.565	8.009.404	5.796.105
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	45.367	28.568
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	971.498	604.338	7.747.151	1.964.818	8.630.290	5.155.060	8.911.867	5.846.163
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.584.008	1.718.586	2.970.585	3.165.088	4.810.071	14.031.059	8.720.992	22.519.621
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.771.370.515	1.657.575.632	2.552.378.535	3.014.291.715	3.739.954.848	4.745.871.354	5.310.098.748	6.592.449.832
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	97.202.557	160.585.820	225.225.148	252.589.759	643.424.230	424.204.032	870.593.797
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	131.905.103	108.075.855	360.626.068	466.033.123	522.572.745	1.128.898.202	911.186.480	2.063.336.302
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	271.634	-	21.838.951	9.589.282	21.924.076	42.777.321	23.049.945	42.932.002
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	493.136	-	613.662	16.225.189	613.662	26.230.885
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	184.314.624	205.278.412	543.543.974	700.847.554	797.700.241	1.831.324.942	1.359.054.118	3.003.092.986
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	26.377.000	3.188.500	29.617.224	6.377.200	30.006.738	68.337.372	57.944.138
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	529.926	43.332.248	810.822	62.705.718	26.500.000
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	-	26.377.000	28.585.114	30.147.150	49.709.448	30.817.560	131.043.091	104.444.138
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	6.300.000	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	6.300.000	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	9.131.761	252.543.248	91.921.712	357.822.431	486.550.684	493.907.623	695.322.562
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.373.718	3.887.325	8.286.450	8.496.974	11.923.688	24.606.917	19.707.685	35.458.470
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	141.710.406	13.019.086	260.829.698	100.418.686	369.746.119	511.157.601	513.615.308	730.781.032
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	-	217.201.516,25	-	285.989.514,13	-	-	-	-
TOTALE PAGAMENTI		2.097.395.544	2.119.451.646	3.398.611.006	4.137.994.619	4.970.384.340	7.129.652.315	7.342.202.864	10.453.185.904
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		2.090.822.934	1.791.639.625	2.248.044.335	1.294.491.178	3.197.321.296	1.114.656.839	3.174.576.575	169.949.204
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-



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

Der Amtsdirektor
Il Direttore d'Ufficio

GASTALDELLI ENRICO

23/07/2026

Der Abteilungsdirektor
Il Direttore di Ripartizione

LAZZARA GIULIO

23/07/2026

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: ENRICO GASTALDELLI
codice fiscale: TINIT-GSTNRC79S08B160F
certification authority: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3
numeri di serie: 016D9031
data scadenza certificato: 19/12/2026 00.00.00

Am 23/07/2026 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 23/07/2026

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

Ausstellungsdatum

23/07/2026

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