

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all’articolo 1, Le previsioni trimestrali del Piano sono 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 (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa. A seguito dell'adozione ⁽¹⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024. Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano. Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

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 N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	4187583	6134233,74						
	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 (inserire i principali tributi dell'ente)	-	-	-	-	-	-	-	-
	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					6.852.222	7.247.654	6.858.222	7.254.000
	Trasferimenti correnti da altri	21.660	429.813	21.660	429.813	21.660	429.813	24.660	489.344
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.660	429.813	21.660	429.813	6.873.882	7.677.467	6.882.882	7.743.344
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	962.033	987.160	2.469.630	2.534.132	4.353.613	4.467.322	5.532.194	5.676.685
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	99.870	110.000	99.870	110.000	99.870	110.000	99.870	110.000
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	83.496	105.238	172.932	217.964	277.307	349.518	446.112	562.280
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.145.399	1.202.398	2.742.432	2.862.096	4.730.790	4.926.840	6.078.176	6.348.965
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti			44.431	6.015.907	44.431	6.015.907	44.431	6.015.907
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.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	-	44.431	6.015.907	44.431	6.015.907	44.431	6.015.907
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.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
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	201.495	304.815	517.031	782.148	853.040	1.290.452	1.465.525	2.217.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.246	1.660	3.865	5.149	7.679	10.230	7.679	10.230
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	202.742	306.475	520.896	787.297	860.718	1.300.682	1.473.204	2.227.230
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		1.369.800	1.938.686	3.329.420	10.095.113	12.509.821	19.920.895	14.478.693	22.335.446
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		5.557.383	8.072.920	7.517.003	16.229.347	16.697.404	26.055.129	18.666.276	28.469.679
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-

		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

AZIENDA MUSEI PROVINCIALI
Azienda Musei Provinciali
Piazzale Musei Provinciali
36100 Vicenza
Tel. 0444/2311992
Fax 0444/2311993
E-mail: info@aziendamusei.provincia.vi.it

		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	624.122	852.438	1.571.682	2.146.406	2.699.841	3.687.103	3.927.014	5.363.024
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	48.557	53.145	118.373	129.556	195.346	213.802	327.319	358.243
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	790.864	1.439.922	1.842.073	3.353.853	2.914.786	5.306.937	4.541.304	8.268.330
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti								
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								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		-		-		-	35.546	116.885
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	125.348	147.598	235.283	277.046	376.870	443.766	516.414	608.079
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.588.891	2.493.102	3.767.412	5.906.863	6.186.843	9.651.607	9.347.597	14.714.561
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	332.214	1.488.370	825.910	3.700.204	1.065.446	4.773.362	1.689.668	7.569.973
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.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	332.214	1.488.370	825.910	3.700.204	1.065.446	4.773.362	1.689.668	7.569.973
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.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								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	385.157	56.606	711.517	1.055.073	1.073.159	157.722	1.497.140	2.220.034
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		-		-		-	2.284	27.413
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	385.157	56.606	711.517	1.055.073	1.073.159	157.722	1.499.424	2.247.447
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		2.306.262	4.038.078	5.304.839	10.662.140	8.325.448	14.582.691	12.536.689	24.531.981
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.251.122	4.034.842	2.212.164	5.567.207	8.371.956	11.472.438	6.129.587	3.937.698
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

(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