

**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 2025**

| 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".        | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>                                | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>                              | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>                                |
|   | <b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO (dati al 01/01/2025)</b>                                 | 388.377.738,21                                  |   |   |   |
|   | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  | 0   |   |   |   |
| <b>E.1.00.00.00.000</b>                                       | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                        | <b>7.983.280</b>                                | <b>14.000.000</b>   | <b>21.000.000</b>   | <b>28.000.000</b>   |
| E.1.01.00.00.000  | Tributi   | 7.983.280                                       | 14.000.000  | 21.000.000  | 28.000.000  |
| E.1.02.00.00.000  | Contributi sociali e premi  | -   | -   | -   | -   |
| <b>E.2.00.00.00.000</b>                                       | <b>Trasferimenti correnti</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| E.2.01.01.00.000  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | -   | -   | -   | -   |
| 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                                | -   | -   | -   | -   |
| <b>E.3.00.00.00.000</b>                                       | <b>Entrate extratributarie</b>  | <b>10.563.825</b>                               | <b>36.734.398</b>   | <b>57.482.312</b>   | <b>68.461.412</b>   |
| E.3.01.00.00.000  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 10.420.357                                      | 36.000.000  | 56.000.000  | 66.300.601  |
| 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  | 15.794  | 117.198   | 184.396   | 251.595   |
| E.3.04.00.00.000  | Altre entrate da redditi da capitale  | 6.000   | 17.200  | 26.350  | 37.650  |
| E.3.05.00.00.000  | Rimborsi e altre entrate correnti   | 121.674   | 600.000   | 1.271.566   | 1.871.566   |
| <b>E.4.00.00.00.000</b>                                       | <b>Entrate in conto capitale</b>  | <b>425.000</b>                                  | <b>63.000.000</b>   | <b>116.564.776</b>  | <b>179.564.776</b>  |
| E.4.01.00.00.000  | Tributi in conto capitale   | -   | -   | -   | -   |
| E.4.02.00.00.000  | Contributi agli investimenti  | 425.000   | 63.000.000  | 116.564.776   | 179.564.776   |
| 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  | -   | -   | -   | -   |
| <b>E.5.00.00.00.000</b>                                       | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| 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   | -   | -   | -   | -   |
| <b>E.6.00.00.00.000</b>                                       | <b>Accensione Prestiti</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| <b>E.9.00.00.00.000</b>                                       | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>1.856.143</b>                                | <b>5.500.000</b>  | <b>15.400.000</b>   | <b>20.559.313</b>   |
| E.9.01.00.00.000  | Entrate per partite di giro   | 1.324.431                                       | 4.500.000   | 10.000.000  | 14.593.270  |
| E.9.02.00.00.000  | Entrate per conto terzi   | 531.712   | 1.000.000   | 5.400.000   | 5.966.043   |
|   | <b>Incassi da regolarizzare <sup>(2)</sup></b>  | <b>55.740</b>                                   |   |   |   |
|   | <b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>                                | <b>20.883.988</b>                               | <b>119.234.398</b>  | <b>210.447.088</b>  | <b>296.585.500</b>  |
|   | <b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b>  |   |   |   |   |
|   | <b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>   | <b>409.261.726</b>                              | <b>507.612.136</b>  | <b>598.824.826</b>  | <b>684.963.239</b>  |
|   | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  |   |   |   |   |
| <b>U.1.00.00.00.000</b>                                       | <b>Spese correnti</b>   | <b>8.033.971</b>                                | <b>26.029.453</b>   | <b>38.739.453</b>   | <b>66.209.199</b>   |
| U.1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente  | 2.659.549                                       | 7.000.000   | 11.000.000  | 16.220.482  |
| U.1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente  | 187.085   | 4.000.000   | 4.500.000   | 5.865.879   |
| U.1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi  | 5.053.258                                       | 13.000.000  | 20.000.000  | 38.498.354  |
| U.1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti  | -   | 1.224.453   | 1.224.453   | 1.224.453   |
| U.1.07.00.00.000  | Interessi passivi   | -   | 5.000   | 15.000  | 25.000  |
| U.1.08.00.00.000  | Altre spese per redditi da capitale   | -   | -   | -   | -   |
| U.1.09.00.00.000  | Rimborsi e poste correttive delle entrate   | -   | 200.000   | 500.000   | 909.660   |
| U.1.10.00.00.000  | Altre spese correnti  | 134.079   | 600.000   | 1.500.000   | 3.465.371   |
| <b>U.2.00.00.00.000</b>                                       | <b>Spese in conto capitale</b>  | <b>56.397.578</b>                               | <b>250.000.000</b>  | <b>280.000.000</b>  | <b>304.465.855</b>  |
| 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  | 56.397.578                                      | 250.000.000   | 280.000.000   | 304.465.855   |
| 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   | -   | -   | -   | -   |
| <b>U.3.00.00.00.000</b>                                       | <b>Spese per incremento attività finanziarie</b>  | <b>-</b>  | <b>24.000</b>   | <b>24.000</b>   | <b>24.000</b>   |
| U.3.01.00.00.000  | Acquisizioni di attività finanziarie  | -   | 24.000  | 24.000  | 24.000  |
| 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  | -   | -   | -   | -   |
| <b>U.4.00.00.00.000</b>                                       | <b>Rimborso Prestiti</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| <b>U.5.00.00.00.000</b>                                       | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>                           | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| <b>U.7.00.00.00.000</b>                                       | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>1.993.212</b>                                | <b>5.000.000</b>  | <b>11.000.000</b>   | <b>21.030.940</b>   |
| U.7.01.00.00.000  | Uscite per partite di giro  | 1.501.493                                       | 4.000.000   | 8.000.000   | 13.774.228  |
| U.7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi  | 491.719   | 1.000.000   | 3.000.000   | 7.256.711   |
|   | <b>Pagamenti da regolarizzare <sup>(2)</sup></b>  | <b>2.402</b>                                    |   |   |   |
|   | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>   | <b>66.427.163</b>                               | <b>281.053.453</b>  | <b>329.763.453</b>  | <b>391.729.994</b>  |
|   | <b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b>  |   |   |   |   |
|   | <b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>   | <b>342.834.563</b>                              | <b>226.558.683</b>  | <b>269.061.373</b>  | <b>293.233.245</b>  |
|   | <b>di cui con vincolo di cassa</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
|   | <b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

(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 denominata "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.

Cagliari, 22/04/2025

Il Direttore generale .....