

(i valori delle voci indicate tra parentesi () devono essere inseriti con il segno negativo)

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 considerazione della novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

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 all'organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;

- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

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 può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze e dell'ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti.

Accensione prestiti

(Rimborso prestiti)																
Flussi finanziari da prestiti	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Acquisizione di mezzi propri																
(Devoluzione di mezzi propri)																
Flussi finanziari da mezzi propri	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)																
	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-€	203.210,80	-€	141.633,56	-€	403.486,31	-€	88.831,04	-€	413.460,54	-€	177.737,25	-€	290.849,98	€	211.112,08
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	€	516.907,13	€	211.086,45	€	316.631,62	€	263.888,97	€	306.657,39	€	174.982,76	€	429.267,95	€	563.832,09
			</													

(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 effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con atto dell'organo esecutivo.