

Decreto n. 151
Prot. n.11485 /P

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 – ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

IL PRESIDENTE

VISTO l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che 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;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, 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;

VISTA la Determina del Ragioniere dello Stato del 14 febbraio 2025 con la quale sono approvati i modelli degli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ed in particolare per gli Enti in contabilità finanziaria l'Allegato 3;

VISTA la nota del Ministero dell'Università e della Ricerca n. 54 del 25/02/2026 relativa all'oggetto la quale dispone tra l'altro che il Piano Annuale dei Flussi di Cassa è adottato con decreto del Presidente;

VISTO il Bilancio di Previsione del Conservatorio "F. Venezia" per l'esercizio finanziario 2026 approvato con delibera n. 15 del 10 dicembre 2025;

VISTO il decreto n.128 del 08 maggio 2026 di approvazione del già menzionato Piano Annuale dei Flussi di Cassa;

VISTO il decreto n.143 prot.10288/P del 18 settembre 2026 di adozione delle previsioni del I° e II° trimestre esercizio finanziario 2026;

VISTO il Mod. allegato n.3 alla determina prot. RGS n. 46 del 14 febbraio 2025, predisposto per il terzo trimestre 2026 e assunto al protocollo al n. 11481 del 14 ottobre 2026;

CONSIDERATO che occorre procedere all'adozione delle previsioni per il terzo trimestre 2026, allegate al presente decreto;

DECRETA

Art. 1

L'adozione delle previsioni di cassa per il terzo trimestre Esercizio Finanziario 2026.

Art. 2

Di provvedere alla trasmissione del presente decreto ai Revisori dei Conti per gli adempimenti di loro competenza come previsto dal comma 2 dell'articolo 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155;

Art. 3

Di disporre la trasmissione del presente provvedimento al Responsabile della Prevenzione e Corruzione per la pubblicazione sul sito Web del Conservatorio "F. Venezzes" di Rovigo, sezione "Amministrazione Trasparente" - "Bilanci" in apposita sottosezione "Piano dei flussi di cassa".

Rovigo, 14 ottobre 2026

IL PRESIDENTE
Prof. Vincenzo Soravia



VINCENZO SORAVIA
14/10/2026 11:20:51 UTC+0200

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

Conservatorio di Musica Francesco Venezz - Terzo trimestre Esercizio finanziario 2026					
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/Pagamenti effettivi	Incassi/Pagamenti effettivi	Incassi/Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa
		1.764.995,98			
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO				
	di cui con vincolo di cassa	0			
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	99.853	260.859	717.020	404.099
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	55.906,68	147.466,99	261.671,39	343.207,28
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	43.678,30	105.623,94	443.313,43	6.686,57
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	267,74	7.767,74	12.035,48	54.204,95
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	14.288	18.111	28.577	6.891
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.230,00	7.680,00	18.145,41	5.384,59
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.727,74	1.727,74	1.727,74	0,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	8.330,49	8.703,53	8.703,53	1.506,47
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	383	383	51.175	540.614
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	382,59	382,59	51.174,59	540.614,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	-	-	-	1.500
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	1.500,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Incassi da regolarizzare ⁽²⁾				
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		114.524	279.353	796.772	953.104
di cui riscossioni con vincolo di cassa		0	0	0	0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.879.520	2.044.349	2.561.768	2.718.100
di cui con vincolo di cassa		0	0	0	0
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	366.561	554.178	847.206	920.760
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	29.675,27	36.675,10	48.586,11	139.507,65
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	7.430,96	19.883,96	23.027,96	6.972,04
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	88.933,86	172.659,47	269.826,86	359.292,88
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	175.673,41	249.264,18	321.758,74	182.930,45
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.656,05	10.904,92	12.880,94	12.119,06
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	55.191,74	64.790,80	171.125,46	219.938,32
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	30.060	76.619	97.076	1.071.990
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.727,68	66.494,52	86.951,01	1.045.020,29
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	9.332,78	10.124,78	10.124,78	26.969,38
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.000	1.000	1.000	500
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.000,00	1.000,00	1.000,00	500,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare ⁽²⁾				
TOTALE PAGAMENTI		397.622	631.798	945.282	1.993.250
di cui pagamenti con vincolo di cassa		-	-	-	0
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	1.481.898	1.412.551	1.616.486	724.850
	di cui con vincolo di cassa	0	0	0	0
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0
(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) 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.					

Data 14 ottobre 2026

Il Direttore di Ragioneria



Graziella Groppo
14/10/2026 09:56:33 UTC+0200