



# COMUNE DI PINAROLO PO

## Provincia di Pavia

Originale

N. 89 Registro Generale

### Determinazione del Responsabile **SERVIZIO CONTABILE**

**N. 44****del 02 luglio 2025**

Responsabile del Servizio VILLANI GIUSEPPE

**OGGETTO : PINAO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - MONITORAGGIO II TRIMESTRE 2025.**

L'anno duemilaventicinque addì due del mese di luglio

### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Premesso che l'art.6 del DL 155/24 ha introdotto un ulteriore adempimento di bilancio prevedendo che "al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento (..) le amministrazioni pubbliche (..) 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";

Visto il Piano annuale per l'esercizio corrente, approvato dalla Giunta Comunale con delibera n. 14 del 26/02/2025;

Considerato che con lo stesso atto è stato disposto di demandare al servizio Finanziario l'adozione di un sistema di verifica trimestrale dei flussi effettivi di cassa (report) basato su:

- la disponibilità di informazioni contabili di facile reperimento;
- l'utilizzo di un modello di sintesi che accosti l'andamento dei movimenti di cassa pregressi (trend storico) con i corrispondenti flussi di cassa dell'esercizio, e ciò al fine di segnalare eventuali criticità non in linea con l'obiettivo stabilito dall'art. 6 del DL 155/24, e cioè "...rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento".
- il recepimento delle verifiche trimestrali con propria determina.

Considerato, altresì, che spetta quindi al Responsabile del servizio Finanziario rendere atto, con propria determina, che il monitoraggio relativo al II trimestre 2025 è stato effettuato, allegando i relativi prospetti;

## **DETERMINA**

1. Di certificare l'avvenuta stesura del monitoraggio trimestrale (report) del Piano annuale dei flussi di cassa relativo al II trimestre 2025;
2. Di conservare agli atti i corrispondenti documenti, così denominati:
  - Monitoraggio a tutto il II trimestre (Allegato 10);
  - Riepilogo dei monitoraggi effettuati (Allegato 11).

**Il Responsabile del Servizio**  
VILLANI GIUSEPPE

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Vista la determina che precede contraddistinta con il numero 89 del 02/07/2025 esprime parere FAVOREVOLE ai sensi dell'art. 49, 1° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Dal punto di vista della regolarità contabile attesta la copertura finanziaria della presente determinazione ai sensi dell'art. 49, 1° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Pinarolo Po, li 02/07/2025

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Dr. Umberto Fazia Mercadante

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 02/07/2025 al 17/07/2025

Pinarolo Po, li 02/07/2025

**IL VICE SEGRETARIO COMUNALE**  
Dr. Umberto Fazia Mercadante

| PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025<br>Riscossioni (in C/competenza e in C/residui) |  | Riscossioni al 30 giugno<br>(Dati SIOPE) |               | Variazione rispetto la media<br>(Aumento o riduzione velocità Risc.) |         |
|---|--|--|---------------|--|---------|
|   |  | Media 2022-23                            | Gestione 2025 | Numero   | %       |
| Cod.SIOPE   | Descrizione  |  |               |  |         |
| <b>Parte 1 - ENTRATE</b>  |  |  |               |  |         |
| <b>Entrate tributarie</b>   |  |  |               |  |         |
| 1.01.01.00.000  | Imposte, tasse e proventi assimilati                                       | 517.443,15                               | 209.362,58    | -308.080,57  | -59,54  |
| 1.01.01.06.000  | Imposta municipale propria   | 324.698,65                               | 59.521,70     | -265.176,95  | -81,67  |
| 1.01.01.16.000  | Addizionale comunale IRPEF   | 78.057,96                                | 70.884,96     | -7.173,00  | -9,19   |
| 1.01.01.41.000  | Imposta di soggiorno   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.01.49.000  | Tasse sulle concessioni comunali   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.01.51.000  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                    | 114.686,54                               | 78.924,92     | -35.761,62   | -31,18  |
| 1.01.01.52.000  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.01.53.000  | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni     | 0,00                                     | 31,00         | 31,00  | 0,00    |
| 1.01.01.54.000  | Imposta municipale secondaria  | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.01.61.000  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                 | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.01.76.000  | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                                  | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| -   | Altre imposte, tasse e proventi assimilati                                 | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.01.04.00.000  | Compartecipazioni di tributi   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.03.00.00.000  | Fondi perequativi  | 139.497,10                               | 120.514,38    | -18.982,72   | -13,61  |
| 1.03.01.00.000  | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 139.497,10                               | 120.514,38    | -18.982,72   | -13,61  |
| 1.03.02.00.000  | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 1.00.00.00.000  | Tit.1 - Entrate correnti   | 656.940,25                               | 329.876,96    | -327.063,29  | -49,79  |
| <b>Trasferimenti correnti</b>   |  |  |               |  |         |
| 2.01.01.00.000  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 32.003,95                                | 63.121,38     | 31.117,43  | 97,23   |
| 2.01.01.01.001  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)             | 32.003,95                                | 57.214,98     | 25.211,03  | 78,77   |
| 2.01.01.02.001  | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                      | 0,00                                     | 5.906,40      | 5.906,40   | 0,00    |
|   | Trasferimenti correnti da altri  | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 2.01.02.00.000  | Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 2.01.03.00.000  | Trasferimenti correnti da Imprese  | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 2.01.04.00.000  | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                      | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 2.01.05.00.000  | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo           | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 2.00.00.00.000  | Tit.2 - Trasferimenti correnti   | 32.003,95                                | 63.121,38     | 31.117,43  | 97,23   |
| <b>Entrate extratributarie</b>  |  |  |               |  |         |
| 3.01.00.00.000  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni     | 21.643,43                                | 27.956,67     | 6.313,24   | 29,17   |
| 3.02.00.00.000  | Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti | 0,00                                     | 30.145,79     | 30.145,79  | 0,00    |
| 3.03.00.00.000  | Interessi attivi   | 46,40                                    | 469,67        | 423,27   | 912,22  |
| 3.04.00.00.000  | Altre entrate da redditi da capitale                                       | 2,36                                     | 0,00          | -2,36  | -100,00 |
| 3.05.00.00.000  | Rimborsi e altre entrate correnti  | 17.983,65                                | 24.133,91     | 6.150,26   | 34,20   |
| 3.00.00.00.000  | Tit.3 - Entrate extratributarie  | 39.675,84                                | 82.706,04     | 43.030,20  | 108,45  |
| <b>Entrate in conto capitale</b>  |  |  |               |  |         |
| 4.01.00.00.000  | Tributi in conto capitale  | 3.809,08                                 | 4.128,00      | 318,92   | 8,37    |
| 4.02.00.00.000  | Contributi agli investimenti   | 50.460,82                                | 0,00          | -50.460,82   | -100,00 |
| 4.03.00.00.000  | Altri trasferimenti in conto capitale                                      | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00    |
| 4.04.00.00.000  | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                     | 4.432,00                                 | 0,00          | -4.432,00  | -100,00 |
| 4.05.00.00.000  | Altre entrate in conto capitale  | 1.524,64                                 | 6.889,69      | 5.365,05   | 351,89  |
| 4.00.00.00.000  | Tit.4 - Entrate in conto capitale  | 60.226,54                                | 11.017,69     | -49.208,85   | -81,71  |

| PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025<br>Riscossioni (in C/competenza e in C/residui) |  | Riscossioni al 30 giugno<br>(Dati SIOPE) |               | Variazione rispetto la media<br>(Aumento o riduzione velocità Risc.) |        |
|---|--|--|---------------|--|--------|
|   |  | Media 2022-23                            | Gestione 2025 | Numero   | %      |
| Cod.SIOPE   | Descrizione  |  |               |  |        |
| <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |  |  |               |  |        |
| 5.01.00.00.000  | Alienazione di attività finanziarie                          | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 5.02.00.00.000  | Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 5.03.00.00.000  | Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 5.04.00.00.000  | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 5.00.00.00.000  | Tit.5 - Entrate riduzione attività finanziarie               | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| <b>Accensione di prestiti</b>   |  |  |               |  |        |
| 6.01.00.00.000  | Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 6.02.00.00.000  | Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 6.03.00.00.000  | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 6.04.00.00.000  | Altre forme di indebitamento                                 | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| 6.00.00.00.000  | Tit.6 - Accensione prestiti                                  | 0,00                                     | 0,00          | 0,00   | 0,00   |
| <b>Anticipazioni</b>  |  |  |               |  |        |
| 7.01.00.00.000  | Anticipazioni da Tesoriere e cassiere                        | 522.553,56                               | 376.204,00    | -146.349,56  | -28,01 |
| 7.00.00.00.000  | Tit.7 - Anticipazioni da tesoriere e cassiere                | 522.553,56                               | 376.204,00    | -146.349,56  | -28,01 |
| <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  |  |  |               |  |        |
| 9.01.00.00.000  | Entrate per partite di giro                                  | 60.851,10                                | 27.022,19     | -33.828,91   | -55,59 |
| 9.02.00.00.000  | Entrate per conto terzi                                      | 105.605,37                               | 78.234,70     | -27.370,67   | -25,92 |
| 9.00.00.00.000  | Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro                | 166.456,47                               | 105.256,89    | -61.199,58   | -36,77 |
| Totale (al netto Carte contabili) (+)   |  | 1.477.856,61                             | 968.182,96    |  |        |
| 0.00.00.99.999  | Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse) (+)    | 0,00                                     | 706.173,34    |  |        |
| Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)   |  | 1.477.856,61                             | 1.674.356,30  | 196.499,69   | 13,30  |

| PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025<br>Pagamenti (in C/competenza e in C/residui) |  | Pagamenti al 30 giugno<br>(Dati SIOPE) |               | Variazione rispetto la media<br>(Aumento o riduzione velocità Pag.) |        |
|---|--|--|---------------|---|--------|
|   |  | Media 2022-23                          | Gestione 2025 | Numero  | %      |
| Cod.SIOPE   | Descrizione  |  |               |   |        |
| <b>Parte 2 - USCITE</b>   |  |  |               |   |        |
| <b>Spese correnti</b>   |  |  |               |   |        |
| 1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente                                   | 80.838,16                              | 71.978,30     | -8.859,86   | -10,96 |
| 1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente                             | 10.955,11                              | 10.135,16     | -819,95   | -7,48  |
| 1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi                                     | 443.243,44                             | 370.439,07    | -72.804,37  | -16,43 |
| 1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti   | 37.231,63                              | 9.780,93      | -27.450,70  | -73,73 |
| 1.05.00.00.000  | Trasferimenti di tributi                                       | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 1.06.00.00.000  | Fondi perequativi  | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 1.07.00.00.000  | Interessi passivi  | 127.385,10                             | 7.839,06      | -119.546,04   | -93,85 |
| 1.08.00.00.000  | Altre spese per redditi da capitale                            | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 1.09.00.00.000  | Rimborsi e poste correttive delle entrate                      | 1.507,40                               | 320,10        | -1.187,30   | -78,76 |
| 1.10.00.00.000  | Altre spese correnti   | 70.830,89                              | 44.380,99     | -26.449,90  | -37,34 |
| 1.00.00.00.000  | Totale Tit.1 - Spese correnti                                  | 771.991,73                             | 514.873,61    | -257.118,12   | -33,31 |
| <b>Spese in conto capitale</b>  |  |  |               |   |        |
| 2.01.00.00.000  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                   | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 2.02.00.00.000  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 190.381,43                             | 12.608,00     | -177.773,43   | -93,38 |
| 2.03.00.00.000  | Contributi agli investimenti                                   | 57.952,77                              | 44.862,02     | -13.090,75  | -22,59 |
| 2.04.00.00.000  | Altri trasferimenti in conto capitale                          | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 2.05.00.00.000  | Altre spese in conto capitale                                  | 97.187,28                              | 150.726,40    | 53.539,12   | 55,09  |
| 2.00.00.00.000  | Totale Tit.2 - Spese in conto capitale                         | 345.521,48                             | 208.196,42    | -137.325,06   | -39,74 |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b>   |  |  |               |   |        |
| 3.01.00.00.000  | Spese per acquisizioni di attività finanziarie                 | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 3.02.00.00.000  | Concessione crediti di breve termine                           | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 3.03.00.00.000  | Concessione crediti di medio-lungo termine                     | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 3.04.00.00.000  | Altre spese per incremento di attività finanziarie             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 3.00.00.00.000  | Totale Tit.3 - Incremento attività finanziarie                 | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| <b>Rimborso Prestiti</b>  |  |  |               |   |        |
| 4.01.00.00.000  | Rimborso di titoli obbligazionari                              | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 4.02.00.00.000  | Rimborso prestiti a breve termine                              | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 4.03.00.00.000  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 100.642,63                             | 13.871,08     | -86.771,55  | -86,22 |
| 4.04.00.00.000  | Rimborso di altre forme di indebitamento                       | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 4.05.00.00.000  | Fondi per rimborso prestiti                                    | 0,00                                   | 0,00          | 0,00  | 0,00   |
| 4.00.00.00.000  | Totale Tit. 4 - Rimborso prestiti                              | 100.642,63                             | 13.871,08     | -86.771,55  | -86,22 |
| <b>Anticipazioni ricevute</b>   |  |  |               |   |        |
| 5.01.00.00.000  | Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere                   | 264.541,19                             | 376.204,00    | 111.662,81  | 42,21  |
| 5.00.00.00.000  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 264.541,19                             | 376.204,00    | 111.662,81  | 42,21  |
| <b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>  |  |  |               |   |        |
| 7.01.00.00.000  | Uscite per partite di giro                                     | 66.095,05                              | 29.725,63     | -36.369,42  | -55,03 |
| 7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi   | 121.847,87                             | 121.861,30    | 13,43   | 0,01   |
| 7.00.00.00.000  | Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro                | 187.942,92                             | 151.586,93    | -36.355,99  | -19,34 |
| <b>Totale (al netto Carte contabili) (+)</b>  |  |  |               |   |        |
|   |  | 1.670.639,95                           | 1.264.732,04  |   |        |
| <b>Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)</b>                                      |  |  |               |   |        |
|   |  | 0,00                                   | 182.674,51    |   |        |
| <b>Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)</b>                                      |  |  |               |   |        |
|   |  | 1.670.639,95                           | 1.447.406,55  | -223.233,40   | -13,36 |

| PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025<br>Riscossioni (in C/competenza e in C/residui) |  | Movimenti cassa al 30 giugno<br>(Dati SIOPE) |                     | Variazione rispetto la media<br>(Aumento o riduzione) |                |
|---|--|--|---------------------|---|----------------|
|   |  | Media 2022-23                                | Gestione 2025       | Numero  | %              |
| Cod.SIOPE   | Descrizione  |  |                     |   |                |
| <b>Riepilogo Riscossioni</b>  |  |  |                     |   |                |
|   | Totale (al netto Carte contabili)                                    | 1.477.856,61                                 | 968.182,96          |   |                |
| 0.00.00.99.999  | Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)                | 0,00   | 706.173,34          |   |                |
|   | <b>Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+)</b> | <b>1.477.856,61</b>                          | <b>1.674.356,30</b> | <b>196.499,69</b>                                     | <b>13,30</b>   |
| <b>Riepilogo Pagamenti</b>  |  |  |                     |   |                |
|   | Totale (al netto Carte contabili)                                    | 1.670.639,95                                 | 1.264.732,04        |   |                |
| 0.00.00.99.999  | Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)                  | 0,00   | 182.674,51          |   |                |
|   | <b>Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)</b>   | <b>1.670.639,95</b>                          | <b>1.447.406,55</b> | <b>-223.233,40</b>                                    | <b>-13,36</b>  |
|   | <b>Saldo movimenti di cassa (E-U)</b>                                | <b>-192.783,34</b>                           | <b>226.949,75</b>   | <b>419.733,09</b>                                     | <b>-217,72</b> |

| PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025<br>Riscossioni (in C/competenza e in C/residui) |  | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 marzo) |                 | Secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 giugno) |                 | Terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 settembre) |                 | Quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 dicembre) |                 |
|---|--|--|-----------------|---|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
| Cod.SIOPE   | Descrizione  | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23   | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 |
| <b>Entrate tributarie</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 1.01.01.00.000  | Imposte, tasse e proventi assimilati                                       | 216.880,50   | 151.790,83      | 517.443,15  | 209.362,58      | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.06.000  | Imposta municipale propria   | 81.836,68  | 48.050,70       | 324.698,65  | 59.521,70       | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.16.000  | Addizionale comunale IRPEF   | 26.616,58  | 29.550,76       | 78.057,96   | 70.884,96       | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.41.000  | Imposta di soggiorno   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.49.000  | Tasse sulle concessioni comunali   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.51.000  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani                                    | 108.427,24   | 74.158,37       | 114.686,54  | 78.924,92       | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.52.000  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche                                   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.53.000  | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni     | 0,00   | 31,00           | 0,00  | 31,00           | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.54.000  | Imposta municipale secondaria  | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.61.000  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                                 | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.01.76.000  | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)                                  | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| -   | Altre imposte, tasse e proventi assimilati                                 | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.01.04.00.000  | Compartecipazioni di tributi   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.03.00.00.000  | Fondi perequativi  | 3.046,64   | 0,00            | 139.497,10  | 120.514,38      | -  | -               | -  | -               |
| 1.03.01.00.000  | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                              | 3.046,64   | 0,00            | 139.497,10  | 120.514,38      | -  | -               | -  | -               |
| 1.03.02.00.000  | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                       | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.00.00.00.000  | Totale Tit.1 - Entrate correnti  | 219.927,14   | 151.790,83      | 656.940,25  | 329.876,96      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Trasferimenti correnti</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 2.01.01.00.000  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                        | 27.794,50  | 5.906,40        | 32.003,95   | 63.121,38       | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.01.01.001  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)             | 27.794,50  | 0,00            | 32.003,95   | 57.214,98       | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.01.02.001  | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                      | 0,00   | 5.906,40        | 0,00  | 5.906,40        | -  | -               | -  | -               |
|   | Trasferimenti correnti da altri  | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.02.00.000  | Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.03.00.000  | Trasferimenti correnti da Imprese  | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.04.00.000  | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                      | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.01.05.00.000  | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo           | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.00.00.00.000  | Totale Tit.2 - Trasferimenti correnti                                      | 27.794,50  | 5.906,40        | 32.003,95   | 63.121,38       | -  | -               | -  | -               |
| <b>Entrate extratributarie</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 3.01.00.00.000  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni     | 10.036,62  | 14.415,04       | 21.643,43   | 27.956,67       | -  | -               | -  | -               |
| 3.02.00.00.000  | Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti | 0,00   | 16.834,60       | 0,00  | 30.145,79       | -  | -               | -  | -               |
| 3.03.00.00.000  | Interessi attivi   | 46,40  | 469,67          | 46,40   | 469,67          | -  | -               | -  | -               |
| 3.04.00.00.000  | Altre entrate da redditi da capitale                                       | 0,00   | 0,00            | 2,36  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 3.05.00.00.000  | Rimborsi e altre entrate correnti  | 2.182,76   | 17.784,41       | 17.983,65   | 24.133,91       | -  | -               | -  | -               |
| 3.00.00.00.000  | Totale Tit.3 - Entrate extratributarie                                     | 12.265,78  | 49.503,72       | 39.675,84   | 82.706,04       | -  | -               | -  | -               |
| <b>Entrate in conto capitale</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 4.01.00.00.000  | Tributi in conto capitale  | 1.690,20   | 1.548,00        | 3.809,08  | 4.128,00        | -  | -               | -  | -               |
| 4.02.00.00.000  | Contributi agli investimenti   | 14.105,38  | 0,00            | 50.460,82   | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.03.00.00.000  | Altri trasferimenti in conto capitale                                      | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.04.00.00.000  | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                     | 0,00   | 0,00            | 4.432,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.05.00.00.000  | Altre entrate in conto capitale  | 1.164,18   | 2.455,92        | 1.524,64  | 6.889,69        | -  | -               | -  | -               |
| 4.00.00.00.000  | Totale Tit.4 - Entrate in conto capitale                                   | 16.959,76  | 4.003,92        | 60.226,54   | 11.017,69       | -  | -               | -  | -               |

| PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025<br>Riscossioni (in C/competenza e in C/residui) |  | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulativi fino al 31 marzo) |                   | Secondo trimestre 2025<br>(dati cumulativi fino al 30 giugno) |                     | Terzo trimestre 2025<br>(dati cumulativi fino al 30 settembre) |                 | Quarto trimestre 2025<br>(dati cumulativi fino al 31 dicembre) |                 |
|---|--|--|-------------------|---|---------------------|--|-----------------|--|-----------------|
| Cod.SIOPE   | Descrizione  | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025   | Media 2022-23   | Dati SIOPE 2025     | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 |
| <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   |  |  |                   |   |                     |  |                 |  |                 |
| 5.01.00.00.000  | Alienazione di attività finanziarie                          | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 5.02.00.00.000  | Riscossione crediti di breve termine                         | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 5.03.00.00.000  | Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 5.04.00.00.000  | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 5.00.00.00.000  | Totale Tit.5 - Entrate riduzione attività finanziarie        | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| <b>Accensione di prestiti</b>   |  |  |                   |   |                     |  |                 |  |                 |
| 6.01.00.00.000  | Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 6.02.00.00.000  | Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 6.03.00.00.000  | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 6.04.00.00.000  | Altre forme di indebitamento                                 | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| 6.00.00.00.000  | Totale Tit.6 - Accensione prestiti                           | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 0,00                | -  | -               | -  | -               |
| <b>Anticipazioni</b>  |  |  |                   |   |                     |  |                 |  |                 |
| 7.01.00.00.000  | Anticipazioni da Tesoriere e cassiere                        | 268.371,70   | 345.026,65        | 522.553,56  | 376.204,00          | -  | -               | -  | -               |
| 7.00.00.00.000  | Tit.7 - Anticipazioni da tesoriere e cassiere                | 268.371,70   | 345.026,65        | 522.553,56  | 376.204,00          | -  | -               | -  | -               |
| <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  |  |  |                   |   |                     |  |                 |  |                 |
| 9.01.00.00.000  | Entrate per partite di giro                                  | 13.546,45  | 17.223,48         | 60.851,10   | 27.022,19           | -  | -               | -  | -               |
| 9.02.00.00.000  | Entrate per conto terzi                                      | 68.394,10  | 57.684,76         | 105.605,37  | 78.234,70           | -  | -               | -  | -               |
| 9.00.00.00.000  | Totale Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro         | 81.940,55  | 74.908,24         | 166.456,47  | 105.256,89          | -  | -               | -  | -               |
| <b>Totale (al netto Carte contabili) (+)</b>  |  |  |                   |   |                     |  |                 |  |                 |
| 0.00.00.99.999  | Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reversale) (+)  | 0,00   | 0,00              | 0,00  | 706.173,34          | -  | -               | -  | -               |
| <b>Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)</b>                              |  | <b>627.259,43</b>  | <b>631.139,76</b> | <b>1.477.856,61</b>   | <b>1.674.356,30</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>   | <b>-</b>        |

| PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025<br>Pagamenti (in C/competenza e in C/residui) |  | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 marzo) |                 | Secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 giugno) |                 | Terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 settembre) |                 | Quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 dicembre) |                 |
|---|--|--|-----------------|---|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
|   |  | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23   | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 |
| Cod.SIOPE   | Descrizione  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| <b>Parte 2 - USCITE</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| <b>Spese correnti</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 1.01.00.00.000  | Redditi da lavoro dipendente                                   | 40.777,08  | 42.047,03       | 80.838,16   | 71.978,30       | -  | -               | -  | -               |
| 1.02.00.00.000  | Imposte e tasse a carico dell'ente                             | 5.851,14   | 5.562,62        | 10.955,11   | 10.135,16       | -  | -               | -  | -               |
| 1.03.00.00.000  | Acquisto di beni e servizi                                     | 260.187,92   | 233.525,03      | 443.243,44  | 370.439,07      | -  | -               | -  | -               |
| 1.04.00.00.000  | Trasferimenti correnti   | 5.915,34   | 6.488,84        | 37.231,63   | 9.780,93        | -  | -               | -  | -               |
| 1.05.00.00.000  | Trasferimenti di tributi                                       | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.06.00.00.000  | Fondi perequativi  | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.07.00.00.000  | Interessi passivi  | 25.265,86  | 7.839,06        | 127.385,10  | 7.839,06        | -  | -               | -  | -               |
| 1.08.00.00.000  | Altre spese per redditi da capitale                            | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 1.09.00.00.000  | Rimborsi e poste correttive delle entrate                      | 984,90   | 320,10          | 1.507,40  | 320,10          | -  | -               | -  | -               |
| 1.10.00.00.000  | Altre spese correnti   | 61.794,73  | 33.081,61       | 70.830,89   | 44.380,99       | -  | -               | -  | -               |
| 1.00.00.00.000  | Totale Tit.1 - Spese correnti                                  | 400.776,97   | 328.864,29      | 771.991,73  | 514.873,61      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Spese in conto capitale</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 2.01.00.00.000  | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                   | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.02.00.00.000  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 137.246,50   | 12.608,00       | 190.381,43  | 12.608,00       | -  | -               | -  | -               |
| 2.03.00.00.000  | Contributi agli investimenti                                   | 34.119,14  | 44.862,02       | 57.952,77   | 44.862,02       | -  | -               | -  | -               |
| 2.04.00.00.000  | Altri trasferimenti in conto capitale                          | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 2.05.00.00.000  | Altre spese in conto capitale                                  | 52.507,94  | 120.610,61      | 97.187,28   | 150.726,40      | -  | -               | -  | -               |
| 2.00.00.00.000  | Totale Tit.2 - Spese in conto capitale                         | 223.873,58   | 178.080,63      | 345.521,48  | 208.196,42      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 3.01.00.00.000  | Spese per acquisizioni di attività finanziarie                 | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 3.02.00.00.000  | Concessione crediti di breve termine                           | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 3.03.00.00.000  | Concessione crediti di medio-lungo termine                     | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 3.04.00.00.000  | Altre spese per incremento di attività finanziarie             | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 3.00.00.00.000  | Totale Tit.3 - Incremento attività finanziarie                 | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| <b>Rimborso Prestiti</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 4.01.00.00.000  | Rimborso di titoli obbligazionari                              | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.02.00.00.000  | Rimborso prestiti a breve termine                              | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.03.00.00.000  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 15.169,00  | 13.871,08       | 100.642,63  | 13.871,08       | -  | -               | -  | -               |
| 4.04.00.00.000  | Rimborso di altre forme di indebitamento                       | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.05.00.00.000  | Fondi per rimborso prestiti                                    | 0,00   | 0,00            | 0,00  | 0,00            | -  | -               | -  | -               |
| 4.00.00.00.000  | Totale Tit. 4 - Rimborso prestiti                              | 15.169,00  | 13.871,08       | 100.642,63  | 13.871,08       | -  | -               | -  | -               |
| <b>Anticipazioni ricevute</b>   |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 5.01.00.00.000  | Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere                   | 83.733,83  | 137.561,24      | 264.541,19  | 376.204,00      | -  | -               | -  | -               |
| 5.00.00.00.000  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 83.733,83  | 137.561,24      | 264.541,19  | 376.204,00      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| 7.01.00.00.000  | Uscite per partite di giro                                     | 16.095,93  | 16.799,49       | 66.095,05   | 29.725,63       | -  | -               | -  | -               |
| 7.02.00.00.000  | Uscite per conto terzi   | 74.722,93  | 88.589,83       | 121.847,87  | 121.861,30      | -  | -               | -  | -               |
| 7.00.00.00.000  | Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro                | 90.818,86  | 105.389,32      | 187.942,92  | 151.586,93      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Totale (al netto Carte contabili) (+)</b>  |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
|   |  | 814.372,24   | 763.766,56      | 1.670.639,95  | 1.264.732,04    | -  | -               | -  | -               |
| 0.00.00.99.999  | Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)        | 0,00   | 96.906,47       | 0,00  | 182.674,51      | -  | -               | -  | -               |
| <b>Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)</b>                              |  |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
|   |  | 814.372,24   | 860.673,03      | 1.670.639,95  | 1.447.406,55    | -  | -               | -  | -               |

| PAFC - RIEPILOGO DEI MONITORAGGI EFFETTUATI 2025<br>Saldo movimenti di cassa |   | Primo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 marzo) |                 | Secondo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 giugno) |                 | Terzo trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 30 settembre) |                 | Quarto trimestre 2025<br>(dati cumulati fino al 31 dicembre) |                 |
|--|---|--|-----------------|---|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|
|  |   | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23   | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 | Media 2022-23  | Dati SIOPE 2025 |
| Cod.SIOPE  | Descrizione   |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
| <b>Riepilogo Riscossioni</b>   |   |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
|  | Totale (al netto Carte contabili)                             | 627.259,43   | 631.139,76      | 1.477.856,61  | 968.182,96      | -  | -               | -  | -               |
| 0.00.00.99.999   | Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)         | -  | 0,00            | -   | 706.173,34      | -  | -               | -  | -               |
|  | Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+) | 627.259,43   | 631.139,76      | 1.477.856,61  | 1.674.356,30    | -  | -               | -  | -               |
| <b>Riepilogo Pagamenti</b>   |   |  |                 |   |                 |  |                 |  |                 |
|  | Totale (al netto Carte contabili)                             | 814.372,24   | 763.766,56      | 1.670.639,95  | 1.264.732,04    | -  | -               | -  | -               |
| 0.00.00.99.999   | Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)           | -  | 96.906,47       | -   | 182.674,51      | -  | -               | -  | -               |
|  | Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)   | 814.372,24   | 860.673,03      | 1.670.639,95  | 1.447.406,55    | -  | -               | -  | -               |
|  | Saldo movimenti di cassa (E-U)                                | -187.112,81  | -229.533,27     | -192.783,34   | 226.949,75      | -  | -               | -  | -               |