



COMUNE DI PINAROLO PO

Provincia di Pavia

Originale

N. 5 Registro Generale

Determinazione del Responsabile **SERVIZIO CONTABILE**

N. 5

del 12 gennaio 2026

Responsabile del Servizio VILLANI GIUSEPPE

OGGETTO : PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - MONITORAGGIO IV TRIMESTRE 2025.

L'anno duemilaventisei addì dodici del mese di gennaio

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 IV 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 IV trimestre 2025;

2. Di conservare agli atti i corrispondenti documenti, così denominati:
 - Monitoraggio a tutto il IV 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 5 del 12/01/2026 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 12/01/2026

**Il Responsabile del Servizio Finanziario
VILLANI GIUSEPPE**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 12/01/2026 al 27/01/2026

Pinarolo Po, li 12/01/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Riscossioni al 31 dicembre (Dati SIOPE)		Variazione rispetto la media (Aumento o riduzione velocità Risc.)	
		Media 2022-23	Gestione 2025	Numero	%
Cod.SIOPE	Descrizione				
Parte 1 - ENTRATE					
Entrate tributarie					
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	897.984,52	649.661,26	-248.323,26	-27,65
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	433.823,93	197.622,77	-236.201,16	-54,45
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	185.835,39	201.824,96	15.989,57	8,60
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	278.325,20	250.136,53	-28.188,67	-10,13
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	46,00	46,00	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	190.984,19	215.750,53	24.766,34	12,97
1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	190.984,19	215.750,53	24.766,34	12,97
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	1.088.968,71	865.411,79	-223.556,92	-20,53
Trasferimenti correnti					
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	85.248,03	160.862,32	75.614,29	88,70
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)	81.774,12	154.955,92	73.181,80	89,49
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.473,91	5.906,40	2.432,49	70,02
	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	85.248,03	160.862,32	75.614,29	88,70
Entrate extratributarie					
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	44.135,96	57.773,93	13.637,97	30,90
3.02.00.00.000	Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti	3.061,02	73.945,28	70.884,26	2.315,71
3.03.00.00.000	Interessi attivi	241,18	800,38	559,20	231,86
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	6,05	0,00	-6,05	-100,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	54.881,33	39.706,94	-15.174,39	-27,65
3.00.00.00.000	Tit.3 - Entrate extratributarie	102.325,54	172.226,53	69.900,99	68,31
Entrate in conto capitale					
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	5.599,08	8.280,10	2.681,02	47,88
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	204.186,76	177.093,96	-27.092,80	-13,27
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	17.432,00	0,00	-17.432,00	-100,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	36.418,90	11.950,83	-24.468,07	-67,19
4.00.00.00.000	Tit.4 - Entrate in conto capitale	263.636,74	197.324,89	-66.311,85	-25,15

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Riscossioni al 31 dicembre (Dati SIOPE)		Variazione rispetto la media (Aumento o riduzione velocità Risc.)	
		Media 2022-23	Gestione 2025	Numero	%
Cod.SIOPE	Descrizione				
Entrate da riduzione di attività finanziarie					
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
Accensione di prestiti					
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	505.500,00	505.500,00	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	505.500,00	505.500,00	0,00
Anticipazioni					
7.01.00.00.000	Anticipazioni da Tesoriere e cassiere	1.215.800,12	376.204,00	-839.596,12	-69,06
7.00.00.00.000	Tit.7 - Anticipazioni da tesoriere e cassiere	1.215.800,12	376.204,00	-839.596,12	-69,06
Entrate per conto terzi e partite di giro					
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	87.876,12	67.478,48	-20.397,64	-23,21
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	202.378,92	173.167,35	-29.211,57	-14,43
9.00.00.00.000	Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro	290.255,04	240.645,83	-49.609,21	-17,09
Totale (al netto Carte contabili) (+)		3.046.234,18	2.518.175,36		
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse) (+)	0,00	204.118,46		
Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)		3.046.234,18	2.722.293,82	-323.940,36	-10,63

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2025 Pagamenti (in C/competenza e in C/residui)		Pagamenti al 31 dicembre (Dati SIOPE)		Variazione rispetto la media (Aumento o riduzione velocità Pag.)	
		Media 2022-23	Gestione 2025	Numero	%
Cod.SIOPE	Descrizione				
Parte 2 - USCITE					
Spese correnti					
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	159.165,60	179.138,11	19.972,51	12,55
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.663,02	20.089,08	-1.573,94	-7,27
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	771.084,76	885.936,59	114.851,83	14,89
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	47.592,50	31.605,78	-15.986,72	-33,59
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	212.287,66	116.415,29	-95.872,37	-45,16
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	1.612,94	2.213,47	600,53	37,23
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	96.987,80	61.135,65	-35.852,15	-36,97
1.00.00.00.000	Totale Tit.1 - Spese correnti	1.310.394,28	1.296.533,97	-13.860,31	-1,06
Spese in conto capitale					
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	339.923,76	14.026,05	-325.897,71	-95,87
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	74.994,01	44.862,02	-30.131,99	-40,18
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	172.997,23	249.418,09	76.420,86	44,17
2.00.00.00.000	Totale Tit.2 - Spese in conto capitale	587.915,00	308.306,16	-279.608,84	-47,56
Spese per incremento di attività finanziarie					
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
Rimborso Prestiti					
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	171.486,11	205.754,86	34.268,75	19,98
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	171.486,11	205.754,86	34.268,75	19,98
Anticipazioni ricevute					
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere	855.136,96	376.204,00	-478.932,96	-56,01
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	855.136,96	376.204,00	-478.932,96	-56,01
Spese per conto terzi e partite di giro					
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	87.294,17	60.038,73	-27.255,44	-31,22
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	226.790,96	215.246,72	-11.544,24	-5,09
7.00.00.00.000	Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro	314.085,13	275.285,45	-38.799,68	-12,35
Totale (al netto Carte contabili) (+)					
		3.239.017,48	2.462.084,44		
Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)					
		0,00	44.959,67		
Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)		3.239.017,48	2.507.044,11	-731.973,37	-22,60

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Movimenti cassa al 31 dicembre (Dati SIOPE)		Variazione rispetto la media (Aumento o riduzione)	
		Media 2022-23	Gestione 2025	Numero	%
Cod.SIOPE	Descrizione				
Riepilogo Riscossioni					
	Totale (al netto Carte contabili)	3.046.234,18	2.518.175,36		
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)	0,00	204.118,46		
	Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+)	3.046.234,18	2.722.293,82	-323.940,36	-10,63
Riepilogo Pagamenti					
	Totale (al netto Carte contabili)	3.239.017,48	2.462.084,44		
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)	0,00	44.959,67		
	Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)	3.239.017,48	2.507.044,11	-731.973,37	-22,60
	Saldo movimenti di cassa (E-U)	-192.783,30	215.249,71	408.033,01	-211,65

PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Primo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 31 marzo)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 giugno)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 settembre)		Quarto trimestre 2025 (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
Entrate tributarie									
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	216.880,50	151.790,83	517.443,15	350.151,43	704.639,58	434.252,56	897.984,52	649.661,26
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	81.836,68	48.050,70	324.698,65	176.783,75	341.959,47	184.434,99	433.823,93	197.622,77
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	26.616,58	29.550,76	78.057,96	91.197,84	142.250,89	161.011,18	185.835,39	201.824,96
1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	82.092,84	220.429,22	88.729,39	278.325,20	250.136,53
1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	31,00	0,00	31,00
1.01.01.54.000	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	46,00	0,00	46,00	0,00	46,00
-	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	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	148.904,51	149.958,77	190.984,19	215.750,53
1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3.046,64	0,00	139.497,10	120.514,38	148.904,51	149.958,77	190.984,19	215.750,53
1.03.02.00.000	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	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	470.665,81	853.544,09	584.211,33	1.088.968,71	865.411,79
Trasferimenti correnti									
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27.794,50	5.906,40	32.003,95	148.898,28	60.601,69	151.304,91	85.248,03	160.862,32
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)	27.794,50	0,00	32.003,95	142.991,88	60.601,69	145.398,51	81.774,12	154.955,92
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	5.906,40	0,00	5.906,40	0,00	5.906,40	3.473,91	5.906,40
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	148.898,28	60.601,69	151.304,91	85.248,03	160.862,32
Entrate extratributarie									
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	28.282,67	29.620,69	35.068,15	44.135,96	57.773,93
3.02.00.00.000	Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti	0,00	16.834,60	0,00	31.832,26	9,10	52.258,12	3.061,02	73.945,28
3.03.00.00.000	Interessi attivi	46,40	469,67	46,40	469,67	46,40	469,67	241,18	800,38
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	2,36	0,00	2,36	0,00	6,05	0,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	2.182,76	17.784,41	17.983,65	24.133,91	29.762,75	38.794,66	54.881,33	39.706,94
3.00.00.00.000	Totale Tit.3 - Entrate extratributarie	12.265,78	49.503,72	39.675,84	84.718,51	59.441,30	126.590,60	102.325,54	172.226,53
Entrate in conto capitale									
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	1.690,20	1.548,00	3.809,08	4.128,00	4.583,08	7.248,10	5.599,08	8.280,10
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	14.105,38	0,00	50.460,82	0,00	61.347,00	24.344,62	204.186,76	177.093,96
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	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	17.432,00	0,00	17.432,00	0,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.164,18	2.455,92	1.524,64	6.889,69	33.781,60	8.170,84	36.418,90	11.950,83
4.00.00.00.000	Totale Tit.4 - Entrate in conto capitale	16.959,76	4.003,92	60.226,54	11.017,69	117.143,68	39.763,56	263.636,74	197.324,89

PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Primo trimestre 2025 (dati cumulativi fino al 31 marzo)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulativi fino al 30 giugno)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulativi fino al 30 settembre)		Quarto trimestre 2025 (dati cumulativi 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
Entrate da riduzione di attività finanziarie									
5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti									
6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	505.500,00	0,00	505.500,00	0,00	505.500,00
6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.00.00.00.000	Totale Tit.6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	505.500,00	0,00	505.500,00	0,00	505.500,00
Anticipazioni									
7.01.00.00.000	Anticipazioni da Tesoriere e cassiere	268.371,70	345.026,65	522.553,56	376.204,00	874.235,70	376.204,00	1.215.800,12	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	874.235,70	376.204,00	1.215.800,12	376.204,00
Entrate per conto terzi e partite di giro									
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	13.546,45	17.223,48	60.851,10	31.369,67	71.704,35	47.398,24	87.876,12	67.478,48
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	68.394,10	57.684,76	105.605,37	81.468,41	168.391,76	127.510,43	202.378,92	173.167,35
9.00.00.00.000	Totale Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro	81.940,55	74.908,24	166.456,47	112.838,08	240.096,11	174.908,67	290.255,04	240.645,83
Totale (al netto Carte contabili) (+)		627.259,43	631.139,76	1.477.856,61	1.709.842,37	2.205.062,57	1.958.483,07	3.046.234,18	2.518.175,36
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reversale) (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.118,46
Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)		627.259,43	631.139,76	1.477.856,61	1.709.842,37	2.205.062,57	1.958.483,07	3.046.234,18	2.722.293,82

PAFC - RIEPILOGO MONITORAGGI TRIMESTRALI 2025 Pagamenti (in C/competenza e in C/residui)		Primo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 31 marzo)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 giugno)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 settembre)		Quarto trimestre 2025 (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
Parte 2 - USCITE									
Spese correnti									
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	40.777,08	42.047,03	80.838,16	81.909,80	113.813,85	128.047,88	159.165,60	179.138,11
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.851,14	5.562,62	10.955,11	10.135,16	15.969,40	15.390,61	21.663,02	20.089,08
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	260.187,92	233.525,03	443.243,44	396.338,59	605.505,54	574.807,25	771.084,76	885.936,59
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.915,34	6.488,84	37.231,63	9.780,93	44.851,02	15.265,30	47.592,50	31.605,78
1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.00.00.000	Interessi passivi	25.265,86	7.839,06	127.385,10	33.200,00	127.385,10	104.715,75	212.287,66	116.415,29
1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	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	871,84	1.612,94	1.855,84	1.612,94	2.213,47
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	61.794,73	33.082,46	70.830,89	44.382,69	91.054,77	55.323,64	96.987,80	61.135,65
1.00.00.00.000	Totale Tit.1 - Spese correnti	400.776,97	328.865,14	771.991,73	576.619,01	1.000.192,62	895.406,27	1.310.394,28	1.296.533,97
Spese in conto capitale									
2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	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	318.743,08	13.268,37	339.923,76	14.026,05
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	34.119,14	44.862,02	57.952,77	44.862,02	65.668,66	44.862,02	74.994,01	44.862,02
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	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	152.556,40	151.549,72	215.694,70	172.997,23	249.418,09
2.00.00.00.000	Totale Tit.2 - Spese in conto capitale	223.873,58	178.080,63	345.521,48	210.026,42	535.961,46	273.825,09	587.915,00	308.306,16
Spese per incremento di attività finanziarie									
3.01.00.00.000	Spese per acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti									
4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	72.607,39	100.642,63	145.863,37	171.486,11	205.754,86
4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	72.607,39	100.642,63	145.863,37	171.486,11	205.754,86
Anticipazioni ricevute									
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere	83.733,83	137.561,24	264.541,19	376.204,00	495.326,43	376.204,00	855.136,96	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	495.326,43	376.204,00	855.136,96	376.204,00
Spese per conto terzi e partite di giro									
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	16.095,93	16.799,49	66.095,05	30.111,13	78.520,95	45.133,31	87.294,17	60.038,73
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	74.722,93	88.589,83	121.847,87	125.281,41	187.201,80	182.101,59	226.790,96	215.246,72
7.00.00.00.000	Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro	90.818,86	105.389,32	187.942,92	155.392,54	265.722,75	227.234,90	314.085,13	275.285,45
Totale (al netto Carte contabili) (+)									
		814.372,24	763.767,41	1.670.639,95	1.390.849,36	2.397.845,89	1.918.533,63	3.239.017,48	2.462.084,44
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)	0,00	33.107,87	0,00	33.107,87	0,00	33.107,87	0,00	44.959,67
Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)									
		814.372,24	796.875,28	1.670.639,95	1.423.957,23	2.397.845,89	1.951.641,50	3.239.017,48	2.507.044,11

PAFC - RIEPILOGO DEI MONITORAGGI EFFETTUATI 2025 Saldo movimenti di cassa		Primo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 31 marzo)		Secondo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 giugno)		Terzo trimestre 2025 (dati cumulati fino al 30 settembre)		Quarto trimestre 2025 (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								
Riepilogo Riscossioni									
	Totale (al netto Carte contabili)	627.259,43	631.139,76	1.477.856,61	1.709.842,37	2.205.062,57	1.958.483,07	3.046.234,18	2.518.175,36
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	204.118,46
	Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+)	627.259,43	631.139,76	1.477.856,61	1.709.842,37	2.205.062,57	1.958.483,07	3.046.234,18	2.722.293,82
Riepilogo Pagamenti									
	Totale (al netto Carte contabili)	814.372,24	763.767,41	1.670.639,95	1.390.849,36	2.397.845,89	1.918.533,63	3.239.017,48	2.462.084,44
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)	-	33.107,87	-	33.107,87	-	33.107,87	-	44.959,67
	Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)	814.372,24	796.875,28	1.670.639,95	1.423.957,23	2.397.845,89	1.951.641,50	3.239.017,48	2.507.044,11
	Saldo movimenti di cassa (E-U)	-187.112,81	-165.735,52	-192.783,34	285.885,14	-192.783,32	6.841,57	-192.783,30	215.249,71