

COMUNE DI SAN DAMIANO AL COLLE

Provincia di Pavia

DETERMINAZIONE

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL'AREA "FINANZIARIA - AMMINISTRATIVA"

n. 62 del 11 luglio 2025

OGGETTO: MONITORAGGIO TRIMESTRALE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - 2° TRIMESTRE 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO che l'art. 6, comma 1, del Decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni nella legge n. 189/2024, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma PNRR 1.11) dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, adottino 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;

PRESO ATTO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

TENUTO PRESENTE che il modello rilasciato dal MEF è articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dei flussi (indistintamente dei residui e delle previsioni di competenza). Per ogni trimestre, oltre alla programmazione dei flussi di cassa, è altresì prevista l'esposizione dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (per il 2025 i dati SIOPE sono quelli del 2023);

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 25 febbraio 2025, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, adottata ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024;

ATTESO CHE

- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti verificano trimestralmente le previsioni del piano, lo aggiornano e ne danno comunicazione alla giunta;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

VISTI i chiarimenti forniti della Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, con i quali viene spiegato che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio, tranne che per quanto concerne le previsioni delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL, e che i pagamenti relativi al rimborso delle suddette anticipazioni devono essere inseriti per un importo pari alla differenza tra l'importo del rimborso e quello delle anticipazioni (se il rimborso è superiore alle anticipazioni);

VISTO il bilancio di previsione 2025/2027, approvato con deliberazione consiliare n. 24 del 18 dicembre 2024;

VISTA la propria determinazione n. 35 dell'8.4.2025 relativa al monitoraggio del 1° trimestre 2025;

VISTO l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "allegato A", predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

VISTO il Regolamento di Contabilità Comunale armonizzata vigente;

VISTO il Regolamento Comunale di Organizzazione e Strumenti Operativi vigente;

VISTO il Bilancio di Previsione 2025-2027, esecutivo;

VISTO il Decreto Sindacale n. 1 del 9.1.2025, esecutivo ai sensi di legge, con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Servizio "FINANZIARIA - AMMINISTRATIVA";

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
2. Di comunicare la presente alla Giunta Comunale nella prima seduta utile;
3. Di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Maria Cristina TORREGGIANI

ATTESTAZIONE PER VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA
(art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 DL 78/2009 convertito nella legge 102/09)

Il sottoscritto responsabile rilascia il visto di compatibilità monetaria attestante la compatibilità del pagamento delle suddette spese con le regole di finanza pubblica vigenti.

San Damiano al Colle, 11/07/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Maria Cristina Torreggiani

La presente Determina, ai fini della pubblicità degli Atti e della Trasparenza dell'azione amministrativa, è pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente per quindici giorni consecutivi.

San Damiano al Colle, 11/07/2025

IL FUNZIONARIO INCARICATO
Maria Cristina Torreggiani

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Riscossioni al 30 giugno (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	136.615,41	54.796,44	-81.818,97	-59,89
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	91.487,15	25.694,33	-65.792,82	-71,91
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	18.163,29	12.521,14	-5.642,15	-31,06
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	12.921,72	7.070,98	-5.850,74	-45,28
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	0,00	0,00	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)	1.535,50	868,00	-667,50	-43,47
-	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	12.507,75	8.641,99	-3.865,76	-30,91
1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.00.00.000	Fondi perequativi	53.382,08	35.835,98	-17.546,10	-32,87
1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	53.382,08	35.835,98	-17.546,10	-32,87
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	189.997,49	90.632,42	-99.365,07	-52,30
Trasferimenti correnti					
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	22.313,29	37.135,28	14.821,99	66,43
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)	20.890,34	37.135,28	16.244,94	77,76
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.422,95	0,00	-1.422,95	-100,00
	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	22.313,29	37.135,28	14.821,99	66,43
Entrate extratributarie					
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	27.500,78	28.526,36	1.025,58	3,73
3.02.00.00.000	Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti	61,50	29,71	-31,79	-51,69
3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,16	0,09	-0,07	-43,75
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.434,47	674,33	-760,14	-52,99
3.00.00.00.000	Tit.3 - Entrate extratributarie	28.996,91	29.230,49	233,58	0,81
Entrate in conto capitale					
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	2.190,10	0,00	-2.190,10	-100,00
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	39.240,82	36.818,39	-2.422,43	-6,17
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	0,00	0,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	5.942,28	2.826,21	-3.116,07	-52,44
4.00.00.00.000	Tit.4 - Entrate in conto capitale	47.373,20	39.644,60	-7.728,60	-16,31

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Riscossioni al 30 giugno (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	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
Anticipazioni					
7.01.00.00.000	Anticipazioni da Tesoriere e cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7.00.00.00.000	Tit.7 - Anticipazioni da tesoriere e cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro					
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	61.126,92	214.814,49	153.687,57	251,42
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	7.790,02	163,45	-7.626,57	-97,90
9.00.00.00.000	Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro	68.916,94	214.977,94	146.061,00	211,94
Totale (al netto Carte contabili) (+)		357.597,83	411.620,73		
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse) (+)	0,00	65.836,61		
Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)		357.597,83	477.457,34	119.859,51	33,52

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025 Pagamenti (in C/competenza e in C/residui)		Pagamenti al 30 giugno (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	82.441,68	67.273,32	-15.168,36	-18,40
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.481,99	6.637,30	155,31	2,40
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	193.951,46	168.515,44	-25.436,02	-13,11
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	10.005,56	11.885,87	1.880,31	18,79
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	2.130,72	257,76	-1.872,96	-87,90
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	192,00	293,00	101,00	52,60
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	6.317,08	3.115,21	-3.201,87	-50,69
1.00.00.00.000	Totale Tit.1 - Spese correnti	301.520,49	257.977,90	-43.542,59	-14,44
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	4.049,35	0,00	-4.049,35	-100,00
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	4.017,00	4.017,00	0,00
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	109.193,94	48.519,82	-60.674,12	-55,57
2.00.00.00.000	Totale Tit.2 - Spese in conto capitale	113.243,29	52.536,82	-60.706,47	-53,61
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	6.155,05	0,00	-6.155,05	-100,00
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	6.155,05	0,00	-6.155,05	-100,00
Anticipazioni ricevute					
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per conto terzi e partite di giro					
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	58.300,30	218.809,71	160.509,41	275,31
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	8.239,33	787,45	-7.451,88	-90,44
7.00.00.00.000	Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro	66.539,63	219.597,16	153.057,53	230,02
Totale (al netto Carte contabili) (+)					
		487.458,46	530.111,88		
Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)					
		0,00	256,94		
Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)		487.458,46	530.368,82	42.910,36	8,80

PAFC - MONITORAGGIO A TUTTO IL SECONDO TRIMESTRE 2025 Riscossioni (in C/competenza e in C/residui)		Movimenti cassa al 30 giugno (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)	357.597,83	411.620,73		
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)	0,00	65.836,61		
	Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+)	357.597,83	477.457,34	119.859,51	33,52
Riepilogo Pagamenti					
	Totale (al netto Carte contabili)	487.458,46	530.111,88		
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)	0,00	256,94		
	Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)	487.458,46	530.368,82	42.910,36	8,80
	Saldo movimenti di cassa (E-U)	-129.860,63	-52.911,48	76.949,15	-59,26

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	47.974,17	45.558,73	136.615,41	54.796,44	-	-	-	-
1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	26.009,87	25.148,53	91.487,15	25.694,33	-	-	-	-
1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	5.663,59	5.465,13	18.163,29	12.521,14	-	-	-	-
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	11.063,21	5.435,08	12.921,72	7.070,98	-	-	-	-
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	0,00	0,00	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)	391,50	868,00	1.535,50	868,00	-	-	-	-
-	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	4.846,00	8.641,99	12.507,75	8.641,99	-	-	-	-
1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
1.03.00.00.000	Fondi perequativi	1.201,02	0,00	53.382,08	35.835,98	-	-	-	-
1.03.01.00.000	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.201,02	0,00	53.382,08	35.835,98	-	-	-	-
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	49.175,19	45.558,73	189.997,49	90.632,42	-	-	-	-
Trasferimenti correnti									
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.795,83	0,00	22.313,29	37.135,28	-	-	-	-
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Ministeri)	11.500,77	0,00	20.890,34	37.135,28	-	-	-	-
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.295,06	0,00	1.422,95	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	Totale Tit.2 - Trasferimenti correnti	12.795,83	0,00	22.313,29	37.135,28	-	-	-	-
Entrate extratributarie									
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.216,64	11.858,97	27.500,78	28.526,36	-	-	-	-
3.02.00.00.000	Proventi da attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti	25,00	29,71	61,50	29,71	-	-	-	-
3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,16	0,09	0,16	0,09	-	-	-	-
3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	312,00	666,71	1.434,47	674,33	-	-	-	-
3.00.00.00.000	Totale Tit.3 - Entrate extratributarie	8.553,80	12.555,48	28.996,91	29.230,49	-	-	-	-
Entrate in conto capitale									
4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	516,00	0,00	2.190,10	0,00	-	-	-	-
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	39.240,82	36.818,39	-	-	-	-
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	0,00	0,00	-	-	-	-
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	919,78	2.826,21	5.942,28	2.826,21	-	-	-	-
4.00.00.00.000	Totale Tit.4 - Entrate in conto capitale	1.435,78	2.826,21	47.373,20	39.644,60	-	-	-	-

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)	
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 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	Totale 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	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	-	-	-	-
Anticipazioni									
7.01.00.00.000	Anticipazioni da Tesoriere e cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
7.00.00.00.000	Tit.7 - Anticipazioni da tesoriere e cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Entrate per conto terzi e partite di giro									
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	28.640,42	30.032,22	61.126,92	214.814,49	-	-	-	-
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	287,66	0,00	7.790,02	163,45	-	-	-	-
9.00.00.00.000	Totale Tit.9 - Entrate conto terzi e partite di giro	28.928,08	30.032,22	68.916,94	214.977,94	-	-	-	-
Totale (al netto Carte contabili) (+)									
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reversale) (+)	0,00	0,00	0,00	65.836,61	-	-	-	-
Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili)		100.888,68	90.972,64	357.597,83	477.457,34	-	-	-	-

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)	
		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								
Parte 2 - USCITE									
Spese correnti									
1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	44.982,45	38.696,42	82.441,68	67.273,32	-	-	-	-
1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.666,19	2.660,66	6.481,99	6.637,30	-	-	-	-
1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	85.345,19	94.847,16	193.951,46	168.515,44	-	-	-	-
1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.697,78	3.378,73	10.005,56	11.885,87	-	-	-	-
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	0,00	257,76	2.130,72	257,76	-	-	-	-
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	0,00	0,00	192,00	293,00	-	-	-	-
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.904,32	552,45	6.317,08	3.115,21	-	-	-	-
1.00.00.00.000	Totale Tit.1 - Spese correnti	139.595,93	140.393,18	301.520,49	257.977,90	-	-	-	-
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	215,00	0,00	4.049,35	0,00	-	-	-	-
2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	4.017,00	-	-	-	-
2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	29.687,43	19.052,21	109.193,94	48.519,82	-	-	-	-
2.00.00.00.000	Totale Tit.2 - Spese in conto capitale	29.902,43	19.052,21	113.243,29	52.536,82	-	-	-	-
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	0,00	0,00	6.155,05	0,00	-	-	-	-
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	0,00	0,00	6.155,05	0,00	-	-	-	-
Anticipazioni ricevute									
5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni da tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
Spese per conto terzi e partite di giro									
7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	25.020,58	26.613,72	58.300,30	218.809,71	-	-	-	-
7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	462,52	163,45	8.239,33	787,45	-	-	-	-
7.00.00.00.000	Totale Tit.7 - Spese conto terzi e partite giro	25.483,10	26.777,17	66.539,63	219.597,16	-	-	-	-
Totale (al netto Carte contabili) (+)									
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato) (+)	0,00	182,14	0,00	256,94	-	-	-	-
Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili)									
		194.981,46	186.404,70	487.458,46	530.368,82	-	-	-	-

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)	100.888,68	90.972,64	357.597,83	411.620,73	-	-	-	-
0.00.00.99.999	Carte contabili (riscossioni Tesoriere senza reverse)	-	0,00	-	65.836,61	-	-	-	-
	Totale generale RISCOSSIONI (compreso le carte contabili) (+)	100.888,68	90.972,64	357.597,83	477.457,34	-	-	-	-
Riepilogo Pagamenti									
	Totale (al netto Carte contabili)	194.981,46	186.222,56	487.458,46	530.111,88	-	-	-	-
0.00.00.99.999	Carte contabili (pagamenti Tesoriere senza mandato)	-	182,14	-	256,94	-	-	-	-
	Totale generale PAGAMENTI (compreso le carte contabili) (-)	194.981,46	186.404,70	487.458,46	530.368,82	-	-	-	-
	Saldo movimenti di cassa (E-U)	-94.092,78	-95.432,06	-129.860,63	-52.911,48	-	-	-	-