



Comune di Torre de' Negri

PROVINCIA DI PAVIA

**COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE**

DETERMINAZIONE

DETERMINAZIONE N. 15 DEL 15-04-2025

OGGETTO:	AGGIORNAMENTO PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 E 2, DEL D.L. 155/2024 - I^ TRIMESTRE ANNO 2025
-----------------	--

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO l'art. 6 comma 1 e 2 del D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024 n. 189 che testualmente recita:

“1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1”;

DATO ATTO che il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile il modello di piano annuale dei flussi di cassa;

RILEVATO che l'intestazione del modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato riporta utili indicazioni operative ed in particolare:

- in attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello.

Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze);

- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano. Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
 - a) sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
 - b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
 - c) tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;
- la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

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);

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 27.02.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

CONSIDERATO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni assestate di cassa del bilancio di previsione;

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo, e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa e ai suoi aggiornamenti trimestrali;

VISTA la delibera di Giunta comunale n. 7 del 27.02.2025 con la quale è stato adottato il piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal responsabile del Servizio Finanziario, in collaborazione con gli altri settori, sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

CONSIDERATO che nella predetta deliberazione di G.C. n. 7/2025 veniva stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che deve essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTO l'aggiornamento a tutto il 1° 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;

RILEVATO che, a seguito della chiusura degli incassi e pagamenti, del primo trimestre si è proceduto all'aggiornamento del Piano Annuale dei flussi di cassa, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

- a) sostituendo le previsioni del 1° trimestre con i dati di incasso e di pagamento effettivi estratti dalla banca dati SIOPE;
- b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- c) tenendo conto anche delle variazioni di bilancio intervenute nel trimestre e che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

VISTO l'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 155/2024;

VISTO il Tuel;

VISTO il regolamento di contabilità;

DETERMINA

DI AGGIORNARE, a seguito della chiusura del primo trimestre 2025, il piano annuale dei flussi di cassa, redatto sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1;

DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento, a seguito della chiusura del primo trimestre 2025, del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, redatto sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

DI TRASMETTERE il presente provvedimento alla Giunta Comunale;

DI TRASMETTERE l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa all'organo di revisione, per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

Il Responsabile del Servizio
F.to Mara Riboni

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio on-line ai sensi dell'art. 32, L. 69 del 18 giugno 2009 per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune www.comune.torredenegri.pv.it a partire dal 17-04-2025

Torre de' Negri, 17-04-2025

Il Resp. della Pubblicazione
F.to Mara Riboni

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Torre de' Negri, 17-04-2025



Il Segretario Comunale
(Dott.ssa Michela Monica Silvia Sartori)

Michela Sartori



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
		214.097,13 385.121,45							
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO									
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
E.1.01.00.00.000	Tributi	15.747,75	25.805,67	47.481,14	80.024,50	76.067,06	138.953,84	119.951,34	220.482,42
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	15.747,75	25.805,67	47.481,14	80.024,50	76.067,06	138.953,84	119.951,34	220.482,42
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	11.951,74	17.967,00	32.087,48	48.236,96	32.265,38	48.504,40	48.451,49	72.836,91
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	3.796,01	7.838,67	15.393,66	31.787,54	43.801,68	90.449,44	71.499,85	147.645,51
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	60,94	66,66	60,94	66,66	56.771,58	62.104,93	78.464,37	85.835,63
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15.808,69	25.872,33	47.542,08	80.091,16	132.838,64	201.058,77	198.415,71	306.318,05
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	14.881,00	0,00	30.447,05	0,00	32.879,31	0,00	74.257,72	267.068,00
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	14.881,00	0,00	30.447,05	0,00	32.879,31	0,00	44.257,72	0,00
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	14.881,00	0,00	30.447,05	0,00	32.879,31	0,00	43.460,93	0,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	12.772,04	0,00	28.338,09	0,00	30.770,35	0,00	41.351,97	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796,79	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796,79	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.881,00	0,00	30.447,05	0,00	32.879,31	0,00	74.257,72	267.068,00

Stampato il 17/04/2025



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023	
		Previsione di cassa		Previsione di cassa		Previsione di cassa		Previsione di cassa	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.361,03	4.714,45	6.139,28	8.611,45	11.872,49	29.112,81	40.836,00	
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	516,00	981,82	1.963,64	2.365,00	4.500,00	
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,03	50,00	0,03	50,00	50,00	0,03	50,00	
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.267,46	7.225,26	1.666,81	9.501,79	15.915,00	3.407,02	19.422,00	
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	4.628,52	11.989,71	8.322,12	19.145,06	12.287,99	34.884,86	64.808,00	
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	2.624,08	6.458,92	2.624,08	6.458,92	203.176,14	82.544,85	203.176,14	
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.624,08	6.458,92	2.624,08	6.458,92	203.176,14	82.544,85	203.176,14	
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023		Riscossioni 2023	
		Previsione di cassa		Previsione di cassa		Previsione di cassa		Previsione di cassa	
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	13.914,56	22.479,43	28.467,34	45.989,92	61.347,00	62.137,57	100.385,28	
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.437,51	
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.914,56	22.479,43	28.467,34	45.989,92	61.347,00	62.220,57	120.822,79	
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		51.856,85	66.800,39	117.402,67	151.685,06	303.322,29	497.383,04	500.121,98	1.004.192,98
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		265.953,98	451.921,84	331.499,80	536.806,51	517.419,42	714.219,11	1.389.314,43	
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	17.717,25	14.265,99	33.888,27	27.286,95	55.234,68	44.475,15	78.865,81	63.503,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.035,81	4.787,63	4.520,01	7.128,29	6.428,07	10.137,40	8.542,98	13.472,72
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	41.051,93	98.924,34	75.130,47	181.044,65	101.816,63	245.351,27	135.326,54	326.101,33
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	5.733,03	9.862,49	9.718,58	16.718,80	29.334,91	50.464,64	39.340,75	67.677,61
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	3.611,81	4.579,31	6.954,55	8.817,47
U.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
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.541,34	1.637,97	8.751,37	9.300,00	8.751,37	9.300,00	8.751,37	9.300,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	69.079,36	129.478,42	132.008,70	241.478,69	205.177,47	364.307,77	277.782,00	488.872,13
U.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
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	47.818,31	108.391,74	74.142,14	168.061,05	74.439,03	168.734,02	147.147,76	333.545,90
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	16.401,00	0,00	16.401,00	0,00	16.401,00	0,00	16.401,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	47.818,31	124.792,74	74.142,14	184.462,05	74.439,03	185.135,02	147.147,76	349.946,90
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.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



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa
U.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
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	11.690,74	18.652,89	23.650,55	37.735,08
U.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
U.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
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	11.690,74	18.652,89	23.650,55	37.735,08
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	18.252,80	30.670,42	27.082,35	45.506,83	38.068,86	63.967,60	65.094,34	109.378,86
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	705,87	12.661,51	1.180,77	21.180,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	18.252,80	30.670,42	27.082,35	45.506,83	38.774,73	76.629,11	66.275,11	130.558,86
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		135.150,47	359.941,58	233.233,19	546.447,57	330.081,97	719.724,79	514.855,42	1.082.112,97
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00



PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI TORRE DE' NEGRI

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	130.803,51	91.980,26	98.266,61	-9.641,06	187.337,45	162.779,70	199.363,69	307.201,46
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	9.641,06	0,00	0,00	0,00	0,00