



DETERMINAZIONE N. 33 DEL 24/02/2026

Servizio Economico-Finanziario e Personale

**OGGETTO: MONITORAGGIO AL 31 DICEMBRE 2025 DEL PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA DI CUI
ALL'ART. 6 D.L. 155/2024 PER L'ANNO 2025**

Certificato di pubblicazione

La presente determinazione in copia viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio per 15 gg. consecutivi

Dal 10/03/2026

al 25/03/2026

**Il Segretario Consortile
Dott. Aldo MAGGIO**

OGGETTO: MONITORAGGIO AL 31 DICEMBRE 2025 DEL PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA DI CUI ALL'ART. 6 D.L. 155/2024 PER L'ANNO 2025

**IL RESPONSABILE
SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO E PERSONALE**

Visto l'articolo 6, commi 1 e 2 D.L. n. 155/2024, convertito in L. n. 189/2024 che recita: "1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C ((M1C1-72 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."

Rilevato che il modello del Piano annuale dei Flussi di Cassa è stato reso disponibile dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Arconet sul proprio sito istituzionale in data 13.01.2025;

Tenuto conto che il suddetto modello contiene le seguenti indicazioni operative:

"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.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- 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;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;

Determinazione n. 33 del 24/02/2026

- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

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.”

Richiamate:

- la deliberazione A.C. n. 22 del 23.12.2024, esecutiva, con la quale si approvava il Bilancio di Previsione 2025/2027;
- la deliberazione C.d.A. n. 1 del 07.01.2025, esecutiva, con la quale si approvava il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;

Viste le successive variazioni di cassa del Bilancio di previsione 2025/2027 approvate nel corso dell'esercizio 2025;

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 s.m.i., 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 deliberazione C.d.A. n. 8 del 25/02/2025, esecutiva, di approvazione del Piano Annuale dei Flussi di cassa per l'esercizio 2025, adottata ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155/2024 convertito nella Legge n. 189/2024;

Dato atto che il piano dei flussi di cassa deve essere aggiornato trimestralmente dal Responsabile del Servizio Finanziario mediante apposita determinazione, da portare a conoscenza del Consiglio di Amministrazione e trasmesso all'organo di Revisione per la verifica prevista dall'art. 6 comma 2 D.L. n. 155/2024;

Visto l'aggiornamento al 31 dicembre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa 2025 sulla base del modello pubblicato dalla Ragioneria dello Stato, che costituisce allegato A al presente atto;

Dato atto che il presente documento sarà comunicato al Revisore dei Conti in adempimento a quanto previsto dall'art. 6 comma 2 D L. n. 155/2024, nonché al Direttore e agli altri Responsabili di Servizio per gli adempimenti di competenza;

Visti:

- il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni nella L. n. 189/2024;
- il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii;
- il vigente Statuto consortile;
- il vigente regolamento di contabilità;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate, l'aggiornamento al 31 dicembre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa 2025

Determinazione n. 33 del 24/02/2026

sulla base del modello pubblicato dalla Ragioneria dello Stato, che costituisce allegato A al presente atto;

2. Di comunicare il presente atto al Consiglio di Amministrazione;
3. Di comunicare la presente determinazione all'organo di Revisione contabile per le verifiche previste dall'art. 6 comma 2 D L. n. 155/2024, nonché al Direttore e agli altri Responsabili di Servizio per gli adempimenti di competenza.

Il Responsabile
Servizio Economico-Finanziario e Personale
Dott.Ssa Celestina Cena

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 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	5.590.391,44	4.382.746,17						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	2.227.589,41	1.437.352,42	4.418.963,96	3.618.796,20	7.323.513,78	5.964.474,44	9.849.149,46
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	2.227.589,41	1.437.352,42	4.418.963,96	3.618.796,20	7.323.513,78	5.964.474,44	9.849.149,46
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	21.941,39	0,00	47.585,33	6.038,44	748.102,32	606.825,01
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	2.227.589,41	1.415.411,03	4.415.253,57	3.563.101,30	7.313.764,95	5.207.059,65	9.235.353,38
E.2.01.01.03.000	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	3.710,39	8.109,57	3.710,39	9.312,47	6.971,07
E.2.01.01.04.000	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.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
E.2.01.02.01.000	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.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

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 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025
E.2.01.03.01.000	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.03.02.000	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.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
E.2.01.04.01.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.02.000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	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	0,00	2.227.589,41	1.437.352,42	4.418.963,96	3.618.796,20	7.323.513,78	5.964.474,44	9.849.149,46
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.603,51	24.510,20	52.542,23	42.948,29	77.688,94	64.134,68	115.947,64	113.685,59
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,03	0,01	0,03	0,01	0,03	0,01	0,03	0,01
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	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	39.293,74	11.692,63	113.857,45	29.132,25	134.319,39	50.493,97	202.757,14	70.154,55
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	65.897,28	36.202,84	166.399,71	72.080,55	212.008,36	114.628,66	318.704,81	183.840,15
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.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
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	0,00

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 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025	Riscossioni 2023	Riscossioni 2025
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	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	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	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	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	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	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	0,00
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	96.861,16	113.162,18	203.936,53	209.994,38	307.075,21	315.859,55	444.937,32	443.681,83
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	3.625,62	0,00	4.255,62	8.706,04	4.698,05	8.706,04	5.907,05	12.046,04
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	100.486,78	113.162,18	208.192,15	218.700,42	311.773,26	324.565,59	450.844,37	455.727,87
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)	166.384,06	2.376.954,43	1.811.944,28	4.709.744,93	4.142.577,82	7.762.708,03	6.734.023,62	10.488.717,48
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	5.756.775,50	6.759.700,60	7.402.335,72	9.092.491,10	9.732.969,26	12.145.454,20	12.324.415,06	14.871.463,65
	di cui 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

C.I.S.S. CHIVASSO

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	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	278.233,97	234.591,20	489.976,35	461.620,34	697.114,11	708.931,34	941.054,55	1.001.940,14
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	17.728,51	15.408,22	32.056,13	32.315,25	46.518,94	49.676,46	55.931,62	70.196,94
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	842.809,10	1.086.903,08	1.959.818,32	2.289.787,02	3.093.695,17	3.360.385,24	4.752.345,35	4.835.194,17
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	346.113,12	297.581,55	624.599,60	574.989,99	903.419,23	845.721,62	1.210.000,11	1.152.005,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	896,97	0,00	24.502,47	0,00	34.553,39	0,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.484.884,70	1.634.484,05	3.107.347,37	3.358.712,60	4.765.249,92	4.964.714,66	6.993.885,02	7.059.336,37
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	11.712,00	62.875,46	11.712,00	66.657,46	44.838,47	66.657,46	82.591,37	68.975,46
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376,16	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	11.712,00	62.875,46	11.712,00	66.657,46	44.838,47	66.657,46	83.967,53	68.975,46
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

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	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025	Pagamenti 2023	Pagamenti 2025
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	77.663,60	111.899,47	185.617,46	205.874,37	273.188,19	315.583,18	383.743,37	441.394,87
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	3.625,62	993,00	4.255,62	9.699,04	4.698,05	9.699,04	5.907,05	10.774,04
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	81.289,22	112.892,47	189.873,08	215.573,41	277.886,24	325.282,22	389.650,42	452.168,91
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	1.577.885,92	1.810.251,98	3.308.932,45	3.640.943,47	5.087.974,63	5.356.654,34	7.467.502,97	7.580.480,74
	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

C.I.S.S. CHIVASSO

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	Risc. - Pag.2025	Risc. - Pag. 2023	Risc. - Pag.2025	Risc. - Pag. 2023	Risc. - Pag.2025	Risc. - Pag. 2023	Risc. - Pag.2025
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	4.178.889,58	4.949.448,62	4.093.403,27	5.451.547,63	4.644.994,63	6.788.799,86	4.856.912,09	7.290.982,91
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00