

ALTRE INFORMAZIONI

Gestione di cassa

Particolare importanza ha assunto in questi ultimi anni il monitoraggio della situazione di cassa.

A tal fine il modello di bilancio proprio della armonizzazione ha introdotto l'obbligo della previsione, oltre che per gli stanziamenti di competenza (somme che si prevede di accertare e di impegnare nell'esercizio), anche degli stanziamenti di cassa (somme che si prevede di riscuotere e di pagare nell'esercizio); correlativamente il rendiconto espone le corrispondenti risultanze sia per la competenza che per la cassa

Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio (o con l'anticipazione di tesoreria nel caso in cui il risultato fosse negativo) e con il conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato dall'ente.

In allegato stampa della situazione di cassa.

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2025		13.349.546,98	6.231.404,07	19.580.951,05
Riscossioni effettuate	competenza	9.055.809,13	9.831.848,14	18.887.657,27
	residui	1.877.689,54	1.548.406,58	3.426.096,12
	totali	10.933.498,67	11.380.254,72	22.313.753,39
Pagamenti effettuati	competenza	7.836.576,75	10.344.709,52	18.181.286,27
	residui	1.680.993,93	1.905.565,00	3.586.558,93
	totali	9.517.570,68	12.250.274,52	21.767.845,20
Fondo di cassa con operazioni emesse		14.765.474,97	5.361.384,27	20.126.859,24
Provisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata	0,00	-0,00	-0,00
	uscita	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2025		14.765.474,97	5.361.384,27	20.126.859,24

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2025					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		19.580.951,05			19.580.951,05
Entrate titolo 1.00	+	4.510.456,51	3.652.185,66	938.786,00	4.590.971,66
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	14.649.486,20	10.907.451,37	904.340,44	11.811.791,81
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	1.722.225,33	776.312,67	226.878,18	1.003.190,85
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa,pp. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	20.882.168,04	15.335.949,70	2.070.004,62	17.405.954,32
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	30.919.172,17	13.612.061,61	2.575.554,78	16.187.616,39
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	210.406,27	210.406,27	0,00	210.406,27
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui rimborso anticipazione di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	31.129.578,44	13.822.467,88	2.575.554,78	16.398.022,66
Differenza D (D=B-C)	=	-10.247.410,40	1.513.481,82	-505.550,16	1.007.931,66
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-10.247.410,40	1.513.481,82	-505.550,16	1.007.931,66
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	7.236.915,89	1.668.649,71	1.347.352,23	3.016.001,94
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	43.574,69	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	7.280.490,58	1.668.649,71	1.347.352,23	3.016.001,94
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	7.280.490,58	1.668.649,71	1.347.352,23	3.016.001,94
Spese Titolo 2.00	+	11.197.246,37	2.583.318,98	800.234,50	3.383.553,48
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	11.198.246,37	2.583.318,98	800.234,50	3.383.553,48
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	11.198.246,37	2.583.318,98	800.234,50	3.383.553,48
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-3.917.755,79	-914.669,27	547.117,73	-367.551,54
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	2.958.633,78	1.883.057,86	8.739,27	1.891.797,13
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	3.040.522,44	1.775.499,41	210.769,65	1.986.269,06
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	5.333.896,20	706.371,00	-160.462,81	20.126.859,24

* Trattasi di quota rimborso annua

** Il totale comprende Competenza+Residui

RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2025

DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2025			19.580.951,05
RISCOSSIONI (+)	3.426.096,12	18.887.657,27	22.313.753,39
PAGAMENTI (-)	3.586.558,93	18.181.286,27	21.767.845,20
	DIFFERENZA		20.126.859,24
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025			20.126.859,24

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	20.126.859,24
(-)	0,00
(+)	0,00
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	20.126.859,24

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2025

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000
(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025		20.126.859,24
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2025	(a)	14.765.474,97
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2025	(b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2025	(a)+(b)	14.765.474,97

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2025 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____, li 31/12/2025

IL TESORIERE
