



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 22 del 25/02/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART.6 DEL D.L.155/2024 CONVERTITO NELLA LEGGE 189/2024

L'anno **duemilaventicinque** addì **venticinque** del mese di **febbraio** alle ore **16:00** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

SALVARANI MARIA PAOLA	Sindaco	Presente
MARI ROBERTO	Vice Sindaco	Presente
MASENELLI FRANCO	Assessore	Presente
TEDESCHI ANGELO	Assessore	Presente
BUOLI MONICA	Assessore	Presente

Presenti n. 5

Assenti n. 0

Partecipa all'adunanza il **Segretario Generale** avv. **COPPOLA PAOLO** che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, la dott.ssa **SALVARANI MARIA PAOLA** nella sua qualità di **Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la seguente proposta di deliberazione:

Premesso che con:

- deliberazione di Consiglio comunale n. 87 del 30/12/2024 è stata approvata la NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2025 – 2027;
- deliberazione di Consiglio comunale n. 88 del 30/12/2024 è stato approvato il BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 E ALLEGATI E PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO 2025 – 2027;
- deliberazione di Giunta comunale n. 157 del 30/12/2024 è stato approvato il PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2025 - 2027 - PARTE CONTABILE E AFFIDAMENTO DEI CAPITOLI DEL PEG AI RESPONSABILI TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA”;

Visto l’art.6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024 n.155 convertito nella 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'art.1, comma 2, del D. Lgs. 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 in data 13 gennaio 2025 il Ministero dell’Economia e delle Finanze ha pubblicato nel proprio sito web istituzionale, nella sezione Ragioneria Generale dello Stato - Arconet, il modello previsto dall’articolo 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024 n.155;

Tenuto conto che il suddetto modello contiene tra l’altro, 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)”;

Considerato pertanto che le previsioni trimestrali del Piano devono essere elaborate dal responsabile del Settore Finanziario con l’ausilio dei responsabili dei Settori dell’Ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti nonché dei cronoprogrammi e degli stati d’avanzamento degli investimenti in corso di esecuzione o iscritti nei documenti di

programmazione;

Dato atto inoltre che, al fine di garantire l'efficacia della programmazione dei flussi di cassa nel corso dell'esercizio 2025, verranno verificate trimestralmente le previsioni del Piano annuale dei flussi di cassa, aggiornandone conseguentemente le risultanze, dandone comunicazione alla Giunta Comunale;

Preso atto che:

- l'aggiornamento del Piano comporta che al termine di ciascun trimestre le previsioni siano sostituite con l'importo degli incassi e dei pagamenti effettivi, e che siano inoltre aggiornate le previsioni dei trimestri successivi; la descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio (riportante la dicitura "Previsioni di cassa") verrà rinominata in "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- il Piano dei flussi di cassa viene aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- gli aggiornamenti del Piano, adottati da parte del Responsabile finanziario, devono essere portati a conoscenza della Giunta e trasmessi all'organo di revisione;

Visto l'art.239, comma 1, lett.c) del D. lgs. 267/2000 TUEL in base al quale l'Organo di Revisione svolge funzioni di vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate e all'effettuazione delle spese;

Vista la Circolare MEF-RGS n.36 dell'8 novembre 2024 relativa ai nuovi obblighi degli Organi di Revisione in materia di verifica del rispetto dei termini di pagamento delle transazioni commerciali previsti dal D. Lgs. 231/2002;

Tenuto conto che, al fine di consentire all'Organo di Revisione di effettuare le opportune verifiche in materia di rispetto dei tempi medi e degli altri indicatori di pagamento nonché sulla base di quanto disposto dall'art.6, comma 2, del citato D.L. 155/2024, è necessario trasmettere all'Organo di Revisione dell'Ente il Piano annuale dei Flussi di Cassa, una volta adottato dalla Giunta Comunale;

Rilevato che il responsabile del Settore Finanziario, con l'ausilio dei responsabili dell'Ente, ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa relativo all'esercizio 2025 sulla base del Modello pubblicato sul sito web istituzionale del MEF-RGS;

Dato atto che il suddetto Piano è stato elaborato sulla base:

- dei dati relativi agli incassi ed ai pagamenti dell'esercizio 2023, come risultanti dalla codifica SIOPE;
- delle previsioni di cassa dell'esercizio 2025 risultanti dal bilancio di previsione 2025 – 2027 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 88 del 30/12/2024 e aggiornato per effetto delle variazioni divenute successivamente esecutive;
- delle peculiarità e delle attività previste per l'esercizio 2025;

Considerato che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale alla data dell'1/1/2025 come risultante dal conto del Tesoriere dell'esercizio 2024, che corrisponde alle scritture dell'Ente;
- la determinazione del fondo di cassa vincolato iniziale alla data dell'1/1/2025 come risultante dal conto del Tesoriere dell'esercizio 2024, che corrisponde alle scritture dell'Ente;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa 2025, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con gli incassi ed i pagamenti relativi all'esercizio 2023;

Preso atto che il saldo di cassa presenta alla data di redazione del presente provvedimento (dati al 19/2/2025) un saldo positivo pari ad euro 5.441.906,31, di cui vincolati per euro 36.717,40, e che la proiezione del saldo di cassa al 31.12.2025 risulta anch'essa positiva, come si evince dall'Allegato 1);

Precisato che:

- alle valutazioni dei flussi di cassa va assicurata nei totali annuali la coincidenza con le previsioni di cassa complessive annuali del bilancio 2025;
- alla data attuale le valutazioni suddette necessariamente risentono della mancata conclusione delle procedure di riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2024 e alle connesse variazioni del fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011, delle quali si potrà tenere conto solo nel primo aggiornamento del Piano alla conclusione del primo trimestre 2025;
- l'Ente ha previsto tra gli stanziamenti di bilancio quelli riferiti all'apertura e alla chiusura dell'anticipazione di tesoreria, purtuttavia nelle previsioni dei flussi di entrata e di spesa dell'esercizio 2025 riportate nell'allegato 1), non sono state previste movimentazioni in quanto l'Ente non si trova nella situazione di dover utilizzare l'anticipazione suddetta presentando alla data della redazione del piano un fondo di cassa pari ad euro 5.441.906,31, di cui vincolati per euro 36.717,40;

Visto il parere favorevole del responsabile del Settore Finanziario in merito alla regolarità tecnica e contabile, espressi sulla proposta della presente deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente regolamento di contabilità;

DELIBERA

- 1 di approvare le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziali del dispositivo;
- 2 di approvare, ai sensi dell'art.6 del D.L. 19 ottobre 2024 n.155 convertito nella Legge 9 dicembre 2024 n.189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 che, allegato al presente atto, ne forma parte integrante e sostanziale (Allegato 1);
- 3 di dare atto, come stabilito dalle istruzioni operative del modello predisposto dal MEF, che le previsioni trimestrali del Piano sono state elaborate dal responsabile del Settore Finanziario, tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti e delle peculiarità e delle attività previste per l'esercizio 2025;
- 4 di demandare al Responsabile del Settore Finanziario:
 - la verifica dell'andamento delle previsioni di cassa evidenziando gli scostamenti dei dati effettivi rispetto alle previsioni effettuate, dandone relazione alla Giunta comunale secondo quanto previsto dalla normativa;
 - l'aggiornamento trimestrale del Piano da approvare mediante apposita determinazione del responsabile che deve essere portata a conoscenza della Giunta e trasmessa all'organo di revisione;
 - l'eventuale attivazione di tutte le attività di allerta necessarie a garantire il rispetto

dei tempi medi e degli altri indicatori di pagamento previsti dalle vigenti norme;

- 5 di trasmettere copia del presente atto all'Organo di Revisione, ai sensi dell'art.6, comma 2, del D.L. 155/2024, per le opportune verifiche di competenza;
- 6 di trasmettere copia del presente atto ai responsabili di settore dell'Ente per gli adempimenti di propria competenza;
- 7 di dare atto che:
 - ai sensi della legge 7 agosto 1990 n. 241 art. 4 e ss. il responsabile del procedimento è la Responsabile del Settore Ragioneria, dott.ssa Angela Del Bon;
 - sono state osservate a cura del Responsabile del Servizio competente le misure anticorruzione previste nella sezione anticorruzione del vigente Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO);
 - in capo al Responsabili del Settore Ragioneria, dott.ssa Angela Del Bon non ricorrono conflitti, anche potenziali, di interessi a norma dell'art. 6-bis della legge 241/1990, dell'art. 6 del DPR 62/2013 e del vigente Codice di comportamento del Comune e non sussistono obblighi di astensione previsti dall'art. 7 del DPR 62/2013 e dal vigente Codice di comportamento del Comune;
 - il presente provvedimento è rilevante ai fini del popolamento della sezione di Amministrazione Trasparente di riferimento nel rispetto del d.lgs. 33/2013, a cura del Responsabile di Servizio competente;
 - ai sensi dell'art. 3, comma 4, della legge 241/1990, contro il presente atto è ammesso il ricorso al T.A.R. Lombardia nel termine di 60 giorni dalla pubblicazione (d.lgs. 2 luglio 2010, n. 104) o, in alternativa, il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica nel termine di 120 giorni dalla pubblicazione, nei modi previsti dall'art. 8 e seguenti del DPR 24 novembre 1971, n. 1199;
- 8 di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000, stante l'urgenza di provvedere;

Visti i seguenti pareri richiesti ed espressi sulla suindicata proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 :

- 1. Responsabile del servizio interessato;*
- 2. Responsabile del servizio finanziario ;*

Con voti unanimi

DELIBERA

Di approvare la suindicata deliberazione.

Di dichiarare, con separata unanime votazione, immediatamente eseguibile il presente atto, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto

IL Sindaco
SALVARANI MARIA PAOLA
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

IL Segretario Generale
COPPOLA PAOLO
(sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21
D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)

COMUNE DI PORTO MANTOVANO
 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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	8.573.083	6.803.260						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	74.000	36.717						
E.1.01.00.00.000	Tributi	505.238	603.000	1.733.450	2.110.000	2.158.352	2.795.000	3.208.511	4.496.100
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente)	505.238	665.500	1.733.450	2.115.000	2.153.435	2.795.000	3.203.594	4.496.100
	imposta municipale propria	307.500	450.000	1.178.184	1.590.000	1.218.024	1.530.000	1.961.996	2.380.000
	imposta municipale propria a seguito di attività di verifica e controllo	62.281	65.000	137.969	65.000	157.721	100.000	187.251	115.000
	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività ordinaria di gestione	130.745	145.000	408.516	450.000	763.084	1.150.000	1.032.464	1.980.000
	tassa smlatimento rifiuti	1.015	2.000	1.595	3.000	4.725	4.500	8.788	6.000
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	3.697	3.500	7.187	7.000	9.880	10.500	13.095	15.100
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	-				4.917	4.500	4.917	4.500
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	-		1.409.818	1.483.752	1.439.779	1.483.752	2.166.107	2.079.461
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	505.238	603.000	3.143.267	3.593.752	3.598.131	4.278.752	5.374.617	6.580.061
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	187.085	160.000	242.750	180.000	260.824	350.000	329.373	582.110
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	54.230	50.000	80.895	90.000	157.345	150.000	328.125	577.056
	Trasferimenti correnti da altri	68.682	28.699	196.803	31.800	239.260	31.800	260.333	31.800
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	309.997	238.699	520.449	301.800	657.429	531.800	917.831	1.190.966
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	501.127	350.000	766.166	600.000	1.001.818	1.100.000	1.632.972	1.811.888
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	12.372	50.000	82.846	150.000	163.357	250.000	241.882	829.809
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	34	50	83	50	83	100	83	100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale					19.776	17.000	19.776	17.000
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	33.955	35.000	51.109	45.000	79.494	180.000	198.573	277.321
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	547.487	435.050	900.204	795.050	1.264.528	1.547.100	2.093.285	2.936.118
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	3.279	-	3.279	-	3.279	-	13.326	3.000
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	586.036	-	749.960	1.000.000	813.888	2.000.000	1.043.038	4.426.099
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		-	7.459	-	8.725	-	8.837	5.000
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	33.142	30.000	91.235	120.000	141.476	180.000	223.757	272.000
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	622.457	30.000	851.933	1.120.000	967.369	2.180.000	1.288.959	4.706.099
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie			-	-	-	-	-	
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	290.824	150.000	503.890	800.000	830.074	1.200.000	1.141.262	2.068.164
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	2.547	2.500	3.217	3.500	3.717	50.000	3.717	64.250
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	293.371	152.500	507.107	803.500	833.791	1.250.000	1.144.979	2.132.414
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		2.278.549	1.459.249	5.922.960	6.614.102	7.321.248	9.787.653	10.819.671	17.545.658
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		480.000	843.224	480.000	1.963.694	480.000	3.021.374	480.000	4.058.809
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		10.851.632	8.262.508	14.496.043	13.417.362	15.894.332	16.590.912	19.392.754	24.348.918
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		554.000,00	879.941	554.000,00	2.000.411	554.000,00	3.058.091	554.000,00	4.095.526

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	377.159	452.937	701.854	906.000	1.046.401	1.360.810	1.555.432	1.962.725
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.657	60.000	135.230	120.000	181.428	20.000	309.998	457.511
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.759.476	2.000.000	2.666.347	4.000.000	3.757.899	5.500.000	5.083.431	7.683.151
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	495.421	500.000	720.514	800.000	1.066.877	1.300.000	1.363.178	1.853.249
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi			12.482	16.000	12.482	16.000	29.944	30.000
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.551	3.500	3.956	11.000	57.566	16.000	75.846	22.940
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.050	15.000	4.825	30.000	6.235	90.000	39.866	408.063
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	2.694.315	3.031.437	4.245.207	5.883.000	6.128.888	8.302.810	8.457.696	12.417.639
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	311.505	1.794.877	643.960	4.054.789	1.087.693	5.931.769	1.712.617	7.564.011
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti							8.000	3.600
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	311.505	1.794.877	643.960	4.054.789	1.087.693	5.931.769	1.720.617	7.587.111
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari			18.590	21.000	18.590	21.000	37.671	43.000
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	18.590	21.000	18.590	21.000	37.671	43.000
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	229.163	250.000	462.631	800.000	756.408	1.500.000	1.116.743	2.137.098
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	500	20.000	3.500	30.000	3.500	50.000	3.500	88.285
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	229.663	270.000	466.131	830.000	759.908	1.550.000	1.120.243	2.225.383
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		3.235.482	5.096.313	5.373.888	10.788.789	7.995.080	15.805.579	11.336.227	22.273.133
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		6.192	843.224	6.390	1.963.694	197.644	3.021.374	243.605	4.021.374
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	7.616.150	3.166.195	9.122.155	2.628.573	7.899.251	785.334	8.056.527	2.075.785
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	547.809	36.717	547.610	36.717	356.356	36.717	310.395	74.152
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi.La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di casa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segreterio generale.o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.



COMUNE DI PORTO MANTOVANO
PROVINCIA DI MANTOVA
SETTORE TRIBUTI - CONTROLLO DI GESTIONE
CONTROLLO DI GESTIONE E CONTROLLO SOCIETA' PARTECIPATE

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER
L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART.6 DEL D.L.155/2024 CONVERTITO NELLA
LEGGE 189/2024**

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità tecnica.

Note:

Lì, 24/02/2025

LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Area Servizi Finanziari Settore Ragioneria – Finanze – Bilancio

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART.6 DEL D.L.155/2024 CONVERTITO NELLA LEGGE 189/2024

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere ***FAVOREVOLE*** in merito alla regolarità contabile.

Note:

Lì, 24/02/2025

LA RESPONSABILE DI SETTORE
DEL BON ANGELA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROVINCIA DI MANTOVA

Attestazione di Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale

N. 22 del 25/02/2025

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART.6 DEL D.L.155/2024 CONVERTITO NELLA LEGGE 189/2024.

Si dichiara la regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on line di questo Comune a partire dal **04/03/2025** e sino al **19/03/2025** per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267

Porto Mantovano li, 04/03/2025

Il Responsabile Servizio Affari Generali
(BADARI SARA)

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)