COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 36 DEL 28/06/2025

OGGETTO: COMUNICAZIONE ALLA GIUNTA COMUNALE DELL'AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

L'anno **2025** il giorno **28** del mese di **Giugno** alle ore 11.50 nella sala delle adunanze sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	SI
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	SI
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	SI

Partecipa il Segretario Comunale, Gian Luca Muttarini.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

OGGETTO: COMUNICAZIONE ALLA GIUNTA COMUNALE DELL'AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:
con Decreto Sindacale n. 4 del 01.07.2023, la sottoscritta è stata nominata Responsabile della Struttura n.1; • con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 23.04.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Rendiconto dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2023;
• con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 06.07.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato lo schema del documento unico di programmazione semplificato (d.u.p.s.) 2025-2027;
• con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 06.07.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stata approvata la variazione al bilancio e aggiornamento del Documento Unico di Programmazione semplificato d.u.p.s. - assestamento e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2024-2026.
• con Delibera del Consiglio Comunale n. 23 del 30.11.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stata approvata la Nota di aggiornamento al documento unico di programmazione semplificato 2025-2027 (d.u.p.s.) con relativi allegati;
• con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 30.11.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Bilancio di Previsione armonizzato per il triennio 2025-2027 e relativi allegati;
• con Deliberazione della Giunta Comunale n. 84 del 30.11.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per gli esercizi finanziari 2025/2027 – esercizio 2025;
• con Deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 13.02.2025, ha approvato il Piano integrato di attività e organizzazione 2025-2027 - PIAO, adottato ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021;
• con Deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 09.04.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2024 - art. 3 comma 4 d.lgs. 23.06.2011 n. 118 - e contestuale variazione al bilancio di previsione 2025/2027;
• con Deliberazione della Giunta Comunale n. 20 del 09.04.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, è stata approvata la relazione illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2024 e dello schema del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2024;
• con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 29.04.2025, dichiarata immediatamente eseguibile, è stato approvato il Rendiconto dei risultati della gestione finanziaria per l'esercizio 2024;

VISTO lo Statuto comunale vigente;

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità;

VISTA la deliberazione della Giunta comunale n. 13 del 28.02.2025 (ESECUTIVA) avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025 - ART. 6 DEL DECRETO LEGGE 155/2024 (LEGGE 189/2024)

VISTA la Determina n.62 del 30.05.2025 avente ad oggetto "AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE

2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 13 DEL 28/02/2025”

APPURATO che con tale deliberazione è stato disposto quanto sopra;

VISTO l’art. 42, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 (TUEL)

CON VOTI UNANIMI FAVOREVOLI RESI PALESEMENTE

PRENDE ATTO

della comunicazione FORMALMENTE resa in ordine all’AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 13 DEL 28/02/2025”

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO	IL SEGRETARIO COMUNALE
GRAMEGNA MAURIZIO	GIAN LUCA MUTTARINI

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 02/07/2025
GIAN LUCA MUTTARINI in data 02/07/2025

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 Portalbera

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 2025	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	**330.710,13**	**100.732,48**						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	41.759,80	51.726,52	256.810,99	396.266,94	327.972,05	492.641,14	485.363,20	781.293,83
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	41.759,80	51.726,52	256.810,99	396.266,94	327.972,05	492.641,14	485.363,20	781.293,83
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)	15.642,25	10.008,18	81.121,02	114.353,30	91.474,05	142.488,68	141.014,71	251.974,71
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	11.265,94	20.920,41	60.851,04	67.108,32	98.503,06	102.180,72	141.281,95	142.028,73
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	14.851,61	20.779,35	114.721,20	213.687,49	136.695,55	235.820,73	201.296,23	360.742,39
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	0,00	18,58	117,73	1.117,83	1.299,39	12.151,01	1.770,31	26.548,00
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	34.104,05	34.104,05	181.962,94	155.791,57	185.441,68	158.654,56	255.183,69	216.052,07
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**75.863,85**	**85.830,57**	**438.773,93**	**552.058,51**	**513.413,73**	**651.295,70**	**740.546,89**	**997.345,90**
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	8.498,94	0,00	41.485,24	12.088,21	41.797,69	27.088,21	55.503,20	128.274,13
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.498,94	0,00	41.485,24	12.088,21	41.797,69	27.088,21	55.503,20	93.274,13
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	8.498,94	0,00	20.779,10	480,78	21.091,55	15.480,78	28.151,63	68.269,76
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	20.706,14	11.607,43	20.706,14	11.607,43	27.351,57	25.004,37
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**8.498,94**	**0,00**	**41.485,24**	**12.088,21**	**41.797,69**	**27.088,21**	**55.503,20**	**128.274,13**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.373,04	2.762,50	23.136,12	39.051,35	27.350,05	47.770,68	47.755,38	82.221,51

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	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	516,00	516,00	6.866,04	4.373,14	6.866,04	4.373,14	7.898,04	7.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,11	2,03	1,15	95,63	1,15	95,63	11,20	1.000,10
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	895,18	651,48	1.508,66	1.400,97	2.158,23	2.184,28	8.391,07	15.200,00
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**3.784,33**	**3.932,01**	**31.511,97**	**44.921,09**	**36.375,47**	**54.423,73**	**64.055,69**	**105.421,61**
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	22.722,00	199.728,21	46.157,87	199.728,21	151.157,87	358.736,99	160.602,69	811.929,73
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	71.982,20
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	576,00	20.600,00	576,00	20.600,00	576,00	20.600,00
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**22.722,00**	**199.728,21**	**46.733,87**	**220.328,21**	**151.733,87**	**379.336,99**	**161.178,69**	**904.511,93**
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
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	35.506,81	38.484,50	79.663,05	102.601,94	103.119,58	162.970,88	147.742,98	302.044,07

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	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.057,77	856,29	1.863,69	2.123,14	2.736,77	3.495,56	3.811,33	35.184,69
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**36.564,58**	**39.340,79**	**81.526,74**	**104.725,08**	**105.856,35**	**166.466,44**	**151.554,31**	**337.228,76**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	2.867,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**147.433,70**	**331.699,21**	**640.031,75**	**934.121,10**	**849.177,11**	**1.278.611,07**	**1.172.838,78**	**2.472.782,33**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**478.143,83**	**432.431,69**	**970.741,88**	**1.034.853,58**	**1.179.887,24**	**1.379.343,55**	**1.503.548,91**	**2.573.514,81**
	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

Comune di Portalbera

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	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	33.575,07	39.027,93	65.526,79	80.825,81	98.858,85	122.705,31	141.493,66	186.709,58
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.579,22	2.445,14	4.825,65	6.102,11	7.462,58	10.818,97	12.017,87	17.827,01
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	137.900,59	118.607,06	220.210,65	229.620,48	296.020,88	335.703,03	386.498,43	547.403,86
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	86.805,27	123.382,10	140.033,40	190.240,08	241.250,32	304.198,42	334.792,07	437.156,00
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	2.735,22	1.936,68	5.285,74	5.743,02
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	3.391,85	1.653,80	5.041,56	2.486,41	5.508,13	2.721,89	8.040,53	4.000,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	6.653,14	6.153,00	7.962,27	7.204,30	11.536,00	9.854,60	15.659,82	13.706,92
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**270.905,14**	**291.269,03**	**443.600,32**	**495.293,95**	**663.371,98**	**741.409,09**	**903.788,12**	**915.429,43**
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	48.417,35	41.282,22	191.859,64	99.214,56	228.291,55	169.801,57	391.999,64	747.825,87
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
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	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	3.029,37
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**48.417,35**	**41.782,22**	**191.859,64**	**239.597,13**	**228.291,55**	**288.967,76**	**391.999,64**	**510.816,46**
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

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 Portalbera

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	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	8.544,49	9.308,38	17.273,68	18.817,98
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**	**8.544,49**	**8.545,14**	**17.273,68**	**17.275,00**
U.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**16.678,73**	**0,00**	**16.678,73**	**0,00**	**16.678,73**	**17.599,43**	**200.000,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	68.634,13	31.894,26	113.644,05	108.410,94	140.984,65	164.585,47	168.669,40	310.755,93
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.057,77	856,29	1.863,69	2.123,14	2.736,77	3.495,56	3.811,33	35.184,69
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**69.691,90**	**32.750,55**	**115.507,74**	**164.716,63**	**143.721,42**	**249.843,22**	**172.480,73**	**338.507,68**
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	**389.014,39**	**382.480,53**	**750.967,70**	**916.286,44**	**1.043.929,44**	**1.305.443,94**	**1.503.141,60**	**1.982.028,57**
	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 Portalbera

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	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	89.129,44	49.951,16	219.774,18	118.567,14	135.957,80	73.899,61	407,31	591.486,24
	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

COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
STRUTTURA 1

N. generale **115** del **30/05/2025**

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 13 DEL 28/02/2025

La Determina viene pubblicata all'Albo pretorio dal 30/05/2025 al 14/06/2025.

Determinazione n. 62 del 30/05/2025

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 13 DEL 28/02/2025

IL RESPONSABILE
STRUTTURA 1

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. 13 del 28.02.2025, 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. 26 del 30.11.2024;

Visto l'aggiornamento a tutto il 1° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 in allegato alla presente determinazione, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

Visti inoltre:

- ✓ il vigente Regolamento di contabilità;
- ✓ il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- ✓ il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 1° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025in allegato alla presente determinazione 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
Struttura 1
Paola Lombardo

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

PAOLA LOMBARDO in data 30/05/2025
PAOLA LOMBARDO in data 30/05/2025