



COPIA

**COMUNE DI PONZA  
PROVINCIA DI LATINA**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

N. 28

Del 28.02.2025

Oggetto: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 c.1 del D.L. n.155/2024.

L'anno Duemila venticinque il giorno ventotto del mese di febbraio alle ore 21.17 nella Casa Comunale convocata dal Sindaco, in modalità mista, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei Signori:

	<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
<b>FRANCESCO AMBROSINO</b> <i>Sindaco</i>	X	
<b>MARIA CLAUDIA SANDOLO</b> <i>Vice Sindaco</i>	X	
<b>GIUSEPPINA AVERSANO</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>MARIANO DE LUCA</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>UMBERTO SCAROGNI</b> <i>Assessore</i>	X	
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>0</b>

Partecipa il Vice Segretario Comunale Dott.ssa Vincenzina Marra che cura la verbalizzazione della seduta.

Riconosciuto il legale numero degli intervenuti, il Sindaco assume la presidenza, e illustra il punto in discussione.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Richiamata** la deliberazione n. 16 in data 27/04/2024, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per le annualità 2024/2026;

**Dato atto che** con decreto del 24 dicembre 2024, il Ministero dell'Interno ha disposto il differimento del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2025/2027 da parte degli enti locali al 28 febbraio 2025, ai sensi dell'articolo 151, comma 1, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267 (TUEL).

**Visto** l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 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 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.;"*

**Rilevato** che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

**Considerato** che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano 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;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 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](http://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);
- 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 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";
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

**Considerato** altresì che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

**Letto** 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;

**Visti:**

- il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 (Allegato A) alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;
- il report degli "Incassi" e dei "Pagamenti" dell'anno 2023 reso disponibile sul portale [www.siope.it](http://www.siope.it);

**Ritenuto** di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

**Richiamati:**

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- il Regolamento di contabilità dell'Ente;

**Preso Atto** dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal Responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formarne parte integrale e sostanziale;

**Con voti** favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge;

**DELIBERA**

1. **Di approvare**, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
2. **Di trasmettere** copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
3. **Di stabilire** che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
4. **Di trasmettere** copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3);
5. **Di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma del D.

**MODELLO DEL 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**

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<sup>(3)</sup>, 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;
- 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.

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 N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	<b>2.333.702,66</b>	<b>6.105.693,76</b>						
	<b>di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)</b>		<b>2.268.073,00</b>						
E.1.01.00.00.000	Tributi	432.793,72	1.200.000,00	1.306.360,20	4.240.000,00	1.973.450,19	7.410.000,00	4.401.568,01	9.784.723,76
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	432.793,72	1.200.000,00	1.306.360,20	4.240.000,00	1.973.450,19	7.410.000,00	4.401.568,01	9.784.723,76
E.1.01.01.06.001	Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	240.339,89	550.000,00	986.516,04	1.000.000,00	1.066.942,56	1.800.000,00	1.949.873,53	2.000.000,00
E.1.01.01.06.002	Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	27.449,29		27.449,29	120.000,00	67.436,08	260.000,00	231.175,22	481.077,19
E.1.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	24.257,61	20.000,00	68.102,98	70.000,00	129.727,15	150.000,00	194.348,13	250.000,00
E.1.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	7.290,50	30.000,00	37.863,00	350.000,00	456.780,00	700.000,00	744.376,00	770.000,00
E.1.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	126.411,22	400.000,00	168.531,62	2.200.000,00	197.331,70	3.300.000,00	1.223.590,69	4.639.669,71
E.1.01.51.002	Tassa smaltimento rifiuti urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	7.045,21	200.000,00	17.897,27	500.000,00	55.232,70	1.200.000,00	58.204,44	1.643.976,86
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.03.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.03.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.03.04.00.000	Comparsazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>432.793,72</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.306.360,20</b>	<b>4.240.000,00</b>	<b>1.973.450,19</b>	<b>7.410.000,00</b>	<b>4.401.568,01</b>	<b>9.784.723,76</b>
E.2.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	163.298,51		215.963,78		215.963,78	30.000,00	309.222,38	79.306,68
E.2.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	225.147,35		225.147,35		225.147,35		225.147,35	
E.2.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	107.322,77		108.785,48		108.785,48		119.285,48	
E.2.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	170.777,01	50.000,00	342.100,64	550.000,00	419.472,75	1.320.000,00	567.143,35	1.642.032,80
E.2.01.05.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	63.543,98		63.543,98		63.543,98		63.543,98	6.000,00
E.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>730.089,62</b>	<b>50.000,00</b>	<b>955.541,23</b>	<b>550.000,00</b>	<b>1.032.913,34</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.284.342,54</b>	<b>1.727.339,48</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	67.136,81	800.000,00	187.804,66	1.300.000,00	544.781,42	1.650.000,00	686.858,26	2.097.480,29
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.209,40	30.000,00	2.318,20	55.000,00	6.149,72	80.000,00	43.730,34	117.668,90
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi							2.752,51	18.213,75
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.542,00	10.000,00	2.674,00	120.000,00	12.905,84	380.000,00	46.439,87	519.282,74
E.3.00.00.00.000	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>70.888,21</b>	<b>840.000,00</b>	<b>192.796,86</b>	<b>1.475.000,00</b>	<b>563.836,98</b>	<b>2.110.000,00</b>	<b>779.780,98</b>	<b>2.752.645,68</b>
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	209.589,39	1.500.000,00	652.795,35	15.000.000,00	754.501,36	28.000.000,00	3.916.603,21	39.105.308,16
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale						840.000,00		1.097.146,41
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.000,00	30.000,00	3.000,00	50.000,00	32.000,00	50.000,00	40.250,00	1.352.870,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	55.978,53	30.000,00	103.041,70	30.000,00	212.977,76	65.000,00	271.605,56	88.084,44
E.4.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>267.567,92</b>	<b>1.560.000,00</b>	<b>758.837,05</b>	<b>15.080.000,00</b>	<b>999.479,12</b>	<b>28.955.000,00</b>	<b>4.228.458,77</b>	<b>41.643.409,01</b>
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			61.059,82		61.059,82		61.059,82	
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								

COMUNE DI PONZA  
Protocollo Interino N. 3560/2025 del 03-03-2025  
Principale - Dis. 218 - Cbia Docmura

E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	,00	-	61.059,82	,00	61.059,82	,00	61.059,82	-
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								478.148,55
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 6 Accensione Prestiti</b>	<b>,00</b>	<b>-</b>	<b>,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>478.148,55</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	207.913,88	130.615,54	388.841,41		557.916,35		802.872,86	
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>207.913,88</b>	<b>900.000,00</b>	<b>388.841,41</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>557.916,35</b>	<b>2.560.000,00</b>	<b>815.715,26</b>	<b>3.243.836,70</b>
E.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>	336.901,11		476.663,33		476.663,33		476.663,33	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b> (al netto anticipazione del tesoriere)		<b>2.046.154,46</b>	<b>4.550.000,00</b>	<b>4.140.099,90</b>	<b>23.195.000,00</b>	<b>5.665.319,13</b>	<b>42.385.000,00</b>	<b>12.047.588,71</b>	<b>59.630.103,18</b>
<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)									
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>4.379.857,12</b>	<b>10.655.693,76</b>	<b>6.473.802,56</b>	<b>29.300.693,76</b>	<b>7.999.021,79</b>	<b>48.490.693,76</b>	<b>12.047.588,71</b>	<b>59.630.103,18</b>
<b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)			<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>

0

		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 N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
U.1.00.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	325.389,11	380.000,00	550.845,39	650.000,00	795.172,68	950.000,00	1.058.203,07	1.646.981,94
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	23.951,98	70.000,00	39.826,88	120.000,00	56.910,06	175.000,00	88.490,65	201.280,03
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	886.242,73	1.230.000,00	1.784.204,96	2.500.000,00	2.730.034,28	4.500.000,00	3.581.719,85	10.463.383,57
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	58.754,22	78.000,00	136.982,19	220.000,00	193.590,39	460.000,00	296.440,24	808.351,73
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			74.660,42	75.000,00	74.660,42	75.000,00	135.271,55	132.963,73
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								1.500,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	153.651,49	340.000,00	223.852,89	700.000,00	223.852,89	1.250.000,00	253.272,29	1.656.306,27
U.1.00.00.00.000	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>1.447.989,53</b>	<b>2.098.000,00</b>	<b>2.810.372,73</b>	<b>4.265.000,00</b>	<b>4.074.220,72</b>	<b>7.410.000,00</b>	<b>5.413.397,65</b>	<b>14.910.767,27</b>
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	608.492,51	450.000,00	1.012.084,88	5.500.000,00	1.081.101,80	18.000.000,00	1.899.998,52	23.912.906,44
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		30.000,00		4.000.000,00		9.500.000,00		11.818.910,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		300.000,00		450.000,00	39.228,80	830.000,00	39.228,80	1.601.279,47
U.2.00.00.00.000	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>608.492,51</b>	<b>780.000,00</b>	<b>1.012.084,88</b>	<b>9.950.000</b>	<b>1.120.330,60</b>	<b>28.330.000</b>	<b>1.939.227,32</b>	<b>37.333.095,91</b>
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								38.000,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								17.369,89
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	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.369,89</b>
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
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			108.097,33	109.000,00	108.097,33	109.000,00	189.791,94	190.130,14
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	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>108.097,33</b>	<b>109.000,00</b>	<b>108.097,33</b>	<b>109.000,00</b>	<b>189.791,94</b>	<b>190.130,14</b>
U.5.00.00.00.001	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	212.659,76	900.000,00	387.217,12	1.850.000,00	582.812,33	2.560.000,00	740.381,43	3.542.749,62
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								
U.7.00.00.00.000	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>212.659,76</b>	<b>900.000,00</b>	<b>387.217,12</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>582.812,33</b>	<b>2.560.000,00</b>	<b>740.381,43</b>	<b>3.542.749,62</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili <sup>(2)</sup>								
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>2.269.141,80</b>	<b>3.778.000,00</b>	<b>4.317.772,06</b>	<b>16.174.000</b>	<b>5.885.460,98</b>	<b>38.409.000</b>	<b>8.282.798,34</b>	<b>56.032.112,83</b>
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)									
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>		<b>2.110.715,32</b>	<b>6.877.693,76</b>	<b>2.156.030,50</b>	<b>13.126.694</b>	<b>2.113.560,81</b>	<b>10.081.693,76</b>	<b>3.764.790,37</b>	<b>3.597.990,35</b>
<b>di cui con vincolo di cassa</b> (solo per gli enti locali)			<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>		<b>2.268.073</b>
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE</b>		<b>-</b>	<b>,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(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 cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

COMUNE DI PONZA  
Protocollo Interno N. 2560/2025 del 02.03.2025  
Dir. Dip. - D. 11/2025

Visto lo schema di deliberazione che precede ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs.18.8.2000, n. 267, si attesta di avere espresso sulla proposta di deliberazione:

-per la regolarità tecnica: **Parere favorevole.**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

f.to Francesco Ambrosino



-per la regolarità contabile: **Parere favorevole**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

f.to Francesco Ambrosino



Si è redatto il presente verbale, approvato e sottoscritto:

<b>Il Presidente</b>	<b>Il Vice Segretario Comunale</b>
f.to Francesco Ambrosino	f.to Dott.ssa Vincenzina Marra



La sottoscritta Vice Segretario Comunale Dott.ssa Vincenzina Marra, visti gli atti d'ufficio,

### ATTESTA

che la presente deliberazione è:

- Dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs n. 267/2000.
- Esecutiva a norma dell'art. 134, 3° comma del D.Lgs. n. 267/2000.

**Il Vice Segretario Comunale**  
f.to Dott.ssa Vincenzina Marra



Il sottoscritto addetto alla pubblicazione, visto gli atti d'ufficio attesta che:

- la presente deliberazione, in applicazione del D.Lgs. n°267/2000, è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale il giorno 03/03/2025 per rimanervi 15 giorni consecutivi (art.124).

**L'addetto alla pubblicazione**  
Dott. Alfredo Tricoli

