



COMUNE DI SALIZZONE
Provincia di Verona

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO RAGIONERIA

DETERMINA N° 103 REGISTRO GENERALE

DETERMINA N° 16 REGISTRO SERVIZIO

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 16 DEL 19 FEBBRAIO 2025. - CIG:

L'anno duemilaventicinque il giorno ventitre del mese di aprile,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamati:

- la deliberazione n. 8 in data 30 gennaio 2007, con la quale è stata approvata la ricognizione sul riparto delle competenze del Consiglio Comunale, della Giunta Comunale e dei Responsabili di servizio;
- il Decreto del Sindaco n. 3/RG in data 7 gennaio 2025, con il quale è stata nominata la sottoscritta Responsabile dei Servizi Ragioneria – Personale, ai sensi dell'art. 109 c. 2 del D.Lgs.;

Viste le seguenti deliberazioni:

- di Consiglio Comunale n. 47 del 30 dicembre 2024, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2025-2027;
- di Giunta Comunale n. 1 del 22 gennaio 2025, esecutiva, avente ad oggetto "Art. 169 del D.Lgs. 267/2000: Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027. Approvazione", con la quale sono state assegnate ai responsabili degli uffici e dei servizi le risorse per le funzioni amministrative e di gestione per l'anno 2025;
- di Giunta Comunale n. 8 del 31 gennaio 2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Integrato Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027";

Premesso che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC 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;

Considerato che tale 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;

Visto il modello di piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

Dato atto che 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 che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati, mediante atto del Responsabile finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta 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;

Dato atto che 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;

Dato atto altresì che nel prospetto è rappresentato l'andamento delle entrate e delle spese, distinguendo:

- per le entrate il totale, al netto dell'eventuale anticipazione di tesoreria, tra somme vincolate e somme disponibili;
- il fondo di cassa al termine di ogni trimestre, evidenziando le somme vincolate;
- per la sola spesa, l'eventuale ricorso all'istituto dell'anticipazioni di tesoreria;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 19 febbraio 2025 con cui è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;

Ritenuto necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui al punto precedente, con riferimento al primo trimestre 2025, dando comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;

Visto pertanto il prospetto di aggiornamento a tutto il primo trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

Visti inoltre:

- il vigente regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visti i seguenti regolamenti:

- a) “Ordinamento generale degli uffici e dei servizi”, approvato con deliberazione di G.C. n. 130 del 14 aprile 1998 e modificato con deliberazione di G.C. n. 143 del 4 maggio 1999;
- b) “Contabilità”, approvato con delibera di C.C. n. 2 del 31 gennaio 1997 e modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 in data 15 gennaio 2013;
- c) “Contratti”, approvato con deliberazione C.C. n. 47 in data 28 settembre 2010;

Tutto ciò premesso e considerato,

DETERMINA

1. Di aggiornare, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 con riferimento al primo trimestre 2025, sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;
2. Di comunicare il presente aggiornamento alla Giunta Comunale;
3. Di trasmettere l'aggiornamento trimestrale del prospetto all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

IL RESPONSABILE
RAGIONERIA
F.to MAROCCHIO CINZIA

Ufficio: RAGIONERIA
N. : 16 .

DETERMINAZIONE DEL 23-04-2025 N. 103 R.G.

Oggetto: **AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 16 DEL 19 FEBBRAIO 2025.**

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Certifico io sottoscritto Responsabile di Servizio, che copia della presente determinazione è affissa da oggi all'albo pretorio per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi.

Salizzole, li

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Salizzole, _____

Il funzionario incaricato
