



COMUNE DI COLI

PROVINCIA DI PIACENZA

COPIA

N. 42 registro generale

N. 16 registro servizio

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO FINANZIARIO E AMMINISTRATIVO

DEL 06-06-2025

Oggetto: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, di cui all'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, al 1 trimestre 2025.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO E AMMINISTRATIVO

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 06.09.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2025/2027;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 27.01.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) relativa al periodo 2025/2027;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 27.01.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025/2027;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 2 del 12.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2025/2027;

Premesso altresì che, con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 27.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;

Rilevato che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nella Homepage del sito ARCONET contiene l'indicazione che il suddetto Piano è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare alla Giunta, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:

- alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Rilevato inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno 2023 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:
 - il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
 - il totale delle risorse disponibili,
 - il totale dei pagamenti,
 - il fondo di cassa alla fine del trimestre,
 con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno 2023;
 - il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

Dato atto che il Servizio Finanziario ha provveduto all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1 trimestre 2025 tenendo conto:

- della sostituzione delle previsioni del 1 trimestre 2025 con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi;
- all'aggiornamento degli stanziamenti delle previsioni di cassa dei futuri trimestri sulla base:
 - dei dati SIOPE dell'anno 2023;
 - delle previsioni di cassa dell'anno 2025 iscritte nel bilancio di previsione 2025/2027, anno 2025 così come modificate con le variazioni degli stanziamenti approvate;
 - della disponibilità attuale del fondo di riserva di cassa pari ad €. 0,00;
 - del saldo di cassa presso il Tesoriere pari, alla data di aggiornamento, ad €. 90.430,28;

Richiamata la necessità di provvedere all'aggiornamento trimestrale del suddetto Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1 trimestre 2025 allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

Ravvisato che, sulla base delle istruzioni MEF-RGS contenute nel modello, non è richiesto il parere dell'Organo di revisione dell'Ente sul presente atto di aggiornamento del Piano in oggetto;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento dei controlli interni;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

1. di approvare l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1 trimestre 2025, di cui all'**allegato A)** parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
2. di dare atto che, ai sensi dell'art. 193 c. 1 e dell'art. 162 c. 6 del D.Lgs. 267/2000, permangono gli equilibri del bilancio di cassa,
3. di attestare, con la sottoscrizione del presente provvedimento, la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
4. di individuare il sottoscritto quale Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 5 della L. 241/1990;
5. di disporre la pubblicazione del presente atto ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013;
6. di trasmettere il presente provvedimento all'Organo di Revisione;
7. di comunicare il presente atto di aggiornamento trimestrale del Piano in oggetto alla Giunta Comunale;
8. di pubblicare la presente determinazione in Albo Pretorio, nonché in Amministrazione Trasparente, sezione "Bilanci".

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to ALEX BERTUZZI

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suesesa determinazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 06/06/2025 al 21/06/2025

Coli Lì 06/06/2025

**IL RESPONSABILE DELLA
PUBBLICAZIONE**
F.to ALEX BERTUZZI

E' copia conforme all'originale

Coli Lì 06/06/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ALEX BERTUZZI