COMUNE DI SAN CRISTOFORO

(Provincia di Alessandria)

Originale

DETERMINAZIONE N. 52 DEL 15/07/2025
DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

OGGETTO	**Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi della'rt. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9/12/2024, n. 189. Aggiornamento secondo trimestre 2025**

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **quindici** del mese di **luglio**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che:
- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Ricordato che:
- con delibera di Giunta Comunale n. 9 del 27.02.2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;
- che il Responsabile del Servizio Finanziario deve aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione e darne comunicazione alla Giunta

Visti:
- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;

Preso atto che il Piano è stato elaborato sulla base:
- dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano contiene:
- la determinazione del fondo di cassa iniziale;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

Tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente quale 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 DEL SERVIZIO
Odone Carla

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(Art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267

Si rilascia parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267.
Lì, 15/07/2025

IL RESP. SERVIZIO FINANZIARIO
Carla Odone

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo pretorio elettronico sul sito web istituzionale del Comune all'indirizzo www.comune.sancristoforo.al.it per rimanervi quindici giorni consecutivi dalla data odierna.
San Cristoforo, lì 29/07/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Domenico Massacane