



COMUNE DI INDUNO OLONA

Provincia di Varese

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

SERVIZIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE N. 188 / 2025

DEL 26/05/2025

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N.31 DEL 27/02/2025

IL RESPONSABILE DI SETTORE

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 MICI-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 la Ragioneria Generale dello Stato ha pubblicato il modello ufficiale per la predisposizione di tale piano in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

Considerato che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti devono provvedere, 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 vengono effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Dato atto che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 27 Febbraio 2025 è stato approvato il Bilancio di previsione 2025/2027;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 32 del 03 Marzo 2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione del Bilancio 2025/2027;

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

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 27 febbraio 2025, con cui è stato approvato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio 2025;

Ritenuto necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui ai punti precedenti, elaborato con riferimento al 1^a trimestre, dando comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;

Verificato pertanto il prospetto elaborato, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

Visto il decreto sindacale n°13/2025 del 06/05/2025 con il quale la scrivente è nominata Responsabile *ad interim* del Settore Economico Finanziario;

Visto il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Visto il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Visto il vigente regolamento di contabilità dell'Ente;

RAVVISATA la propria competenza in merito;

DATO ATTO che il presente sarà iscritto nel relativo registro e pubblicato all'albo pretorio.

DETERMINA

1. Di aggiornare, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189/2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per

l'esercizio 2025 con riferimento al 1^a trimestre, 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 e allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

2. Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento, a seguito della chiusura del primo trimestre 2025, del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, redatto sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato allegato al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;
3. Di dare atto che verrà data comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;
4. Di dare atto che l'aggiornamento trimestrale del prospetto verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

NOTA: avverso il presente provvedimento è ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 60 giorni o entro 120 giorni al Presidente della Repubblica. E' ammesso il ricorso al TAR di competenza entro 30 giorni se trattasi di appalti di lavori, servizi o forniture.

Lì, 26/05/2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

TALDONE MARGHERITA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi

dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)