



COMUNE DI CHIANOCCO

CAP 10050 Fr. Roccaforte 1- codice fiscale 01271840017

tel. 0122-49734

www.comune.chianocco.to.it E-mail: segreteria@comune.chianocco.to.it

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 132 DEL 01-07-2025

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
SIMONETTA BARITELLO

OGGETTO : AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 14 DEL 27.02.2025 SECONDO TRIMESTRE 2025

Visto e richiamato l'art. 6, co. 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n.189 («Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali» - in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 291 del 12 dicembre 2024), il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e quindi anche i comuni, sono tenute ad adottare 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;

Dato atto che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e le relative istruzioni, siccome approvati dalla commissione ARCONET nella seduta del 18 dicembre 2024;

Tenuto presente che il modello rilasciato dal MEF è articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dei flussi (indistintamente tra residui e previsioni di competenza). Per ogni trimestre, oltre alla programmazione dei flussi di cassa, è altresì prevista l'esposizione dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (con riferimento al piano dei flussi di cassa 2025, i dati SIOPE riportati sono quelli del 2023);

Richiamata integralmente la Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 27.02.2025 di approvazione nei termini di legge del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025", in attuazione della novella normativa sopra citata;

Atteso che:

- Al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio , gli enti verificano trimestralmente le previsioni del piano, lo aggiornano e ne danno comunicazione alla Giunta;
- Il piano deve essere aggiornato con atto del Responsabile del Servizio 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";

Richiamata integralmente la Determina registro generale n. 83 del 18.04.2025 con la quale si è provveduto ad aggiornare il suddetto piano con le risultanze del primo trimestre 2025;

Dato atto che occorre procedere con l'aggiornamento dei dati al 30.06.2025 (secondo trimestre 2025);

Visto l'allegato prospetto di aggiornamento al secondo trimestre 2025 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e contenente i dati consuntivati al 30 giugno 2025 e la riparametrazione delle previsioni per i successivi due trimestri del presente esercizio finanziario;

Dato atto che l'andamento di cassa dell'Ente viene costantemente monitorato anche al fine di valutare il ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui alla Delibera di Giunta Comunale n. 2 del 13.01.2025 e successiva n. 18 del 20.03.2025 (importo massimo dell'anticipazione € 590.813,75);

Dato atto altresì che alla data odierna l'Ente ha usufruito dell'anticipazione di tesoreria per complessivi € 9.005,35 come segue:

UTILIZZO ANTICIPAZIONE	DIMINUZIONE ANTICIPAZIONE
Carta contabile ENTRATA n. 278 del 23.04.2025 (€ 8.882,73)	Carta contabile USCITA n. 4 del 28.04.2025 (€ 9.005,35)
Carta contabile ENTRATA n. 280 del 24.04.2025 (€ 122,62)	

Alla data odierna il fondo cassa dell'Ente ammonta a € 315.638,94 (saldo risultante dal conto di diritto al 01.07.2025);

Visto il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, secondo il quale sono individuate le attribuzioni funzionali dei Responsabili dei servizi in merito alla gestione, nonché gli specifici indirizzi contenuti nel bilancio di previsione ed eventualmente nel Piano esecutivo di gestione per il corrente esercizio;

Richiamata la Deliberazione del Consiglio comunale n. 37 del 16.12.2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027;

Richiamato altresì il decreto sindacale n. 3 del 07.01.2025;

Dato atto altresì che la presente determinazione rientra tra le competenze del sottoscritto responsabile del servizio ai sensi degli art. 107 e 109 del D. Lgs n. 267/00 e s.m.i. e che non sussistono situazioni di conflitto di interessi in capo al Responsabile nell'adozione del presente atto e degli impegni conseguenti;

Visto:

- il T.U Enti Locali approvato con D. Lgs del 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.;

- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati; il vigente Statuto comunale e il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;
- il vigente regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Tutto ciò premesso

DETERMINA

- 1) Di richiamare la premessa narrativa a far parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
- 2) Di approvare l'aggiornamento a tutto il 2° trimestre 2025 del Piano Annuale dei flussi di cassa, allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;
- 3) Di presentare l'aggiornato Piano annuale dei flussi di cassa alla Giunta Comunale e al Revisore;
- 4) Di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei flussi di cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

SIMONETTA BARITELLO

*Il presente documento informatico firmato digitalmente ai sensi del d.lgs n. 10/2002, del t.u. n. 445/2000 e norme collegate, sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.
Il presente documento informatico memorizzato digitalmente è rintracciabile nella sezione Albo Pretorio del sito internet comunale.*