



COMUNE DI GENIVOLTA
PROVINCIA DI CREMONA

SERVIZIO CONTABILITA' E BILANCIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N. 14 del 09-04-2025

Numerazione Generale 55

COPIA

OGGETTO: Determinazione di aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 primo trimestre 2025

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 23.12.2024 con la quale si è approvato il bilancio di previsione triennio 2025/2027 e la delibera di C.C. n. 37 del 23.12.2024 di approvazione del D.U.P. relativo al medesimo triennio;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 113 del 23.12.2024 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2025/2027;

Visto la delibera GC 41/2024 di nomina del Sindaco Lazzari Gian Paolo quale Responsabile del servizio contabilità e tributi;

Premesso che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 è stato approvato con DGC n. 18 del 28.02.2025.

Atteso che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

Ritenuto necessario effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al primo trimestre 2025 con i dati della contabilità dell'Ente;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con DGC n° 18 del 28 febbraio 2025 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato;
- le modifiche apportate trovano fondamento:
- nella sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 31 marzo 2025;
- nell'aggiornare gli stanziamenti di detto modello sulle previsioni trimestrali di cassa in coerenza con gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione di cassa alla data di approvazione della presente determinazione;
- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;
- il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato sarà oggetto di confronto con il Revisori dei Conti nel corso della revisione di cassa del primo trimestre 2025;

Rilevato che l'adozione del provvedimento rientra tra le competenze dirigenziali per il combinato disposto degli art. 48, comma 1, art. 107, artt. 183 e 184 del D.Lgs. 267/2000 e degli artt. 16 e 17 del D.Lgs. 165/2001;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, che attribuisce ai dirigenti la competenza ad adottare gli atti di gestione ed i relativi impegni di spesa;

Accertata la conformità allo Statuto e ai regolamenti provinciali in vigore;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato riportante le seguenti risultanze prospettiche;
- 2) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al 31.03.2025 ai diversi responsabili dei servizi;
- 3) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al Revisore dei conti nel corso della revisione di cassa del primo trimestre 2025;

- 4) di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Genivolta li, 09-04-2025

Il Responsabile di servizio
F.to Gian Paolo Lazzari

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto, Responsabile del Servizio, esprime parere favorevole attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa dell'atto in oggetto, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000.

Genivolta, 09-04-2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Gian Paolo Lazzari

La presente viene pubblicata all'albo pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi.

Genivolta, 30-04-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
f.to Dott.ssa Sonia Pagani

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Genivolta li' 30-04-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Sonia Pagani