



COMUNE DI SAN CARLO CANAVESE

Città Metropolitana di Torino

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 228/FIN DEL 03 luglio 2025

OGGETTO: Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa esercizio 2025 – secondo trimestre 2025

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Preliminarmente ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. il sottoscritto esercita il controllo di regolarità amministrativa del presente atto apponendo la sottoscrizione in calce al presente provvedimento.

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 20/09/2024 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2025-2027.

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 16/12/2024 con la quale è stata approvata la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) 2025-2027.

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 16/12/2024 con la quale è stato approvato il bilancio 2025-2027.

Viste le successive deliberazioni di variazione del bilancio.

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 137 del 20/12/2024 con la quale per la gestione dei servizi comunali sono stati attribuiti ai Responsabili dei Servizi i budget di spesa relativamente al bilancio 2025-2027.

Visto il Decreto del Sindaco n. 6 del 29/7/2024 con il quale è stato individuato nel sottoscritto il Responsabile dell'Area Finanziaria.

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 Deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 19.2.2025;

- con propria determinazione n. 144 del 29.4.2025 è stato aggiornato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa al primo trimestre 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 nuovo aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente.

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al secondo 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 Deliberazione della Giunta Comunale n. 16 del 19.2.2025, che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- le modifiche apportate trovano fondamento:
 - nella sostituzione delle previsioni del secondo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 30 giugno 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 l'organo di revisione contabile nel corso della revisione di cassa del secondo trimestre 2025.

Visti:

- lo statuto comunale,
- il vigente Regolamento Comunale sull'Ordinamento degli Uffici e Servizi (ROUS),
- il vigente Regolamento Comunale di contabilità,
- il TUEL 267/2000 e s.m.i.,
- il TUEL 118/2011 e s.m.i..

Riconosciuta, per gli effetti di cui all'art. 147-bis del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i., la propria competenza a dichiarare la regolarità tecnica della presente determinazione.

D E T E R M I N A

1. La premessa è parte integrante e sostanziale della presente determinazione e ne costituisce motivazione giuridica.

2. di approvare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa, rideterminato dall'Ufficio Ragioneria, e risultante dall'allegato A), parte integrante del presente atto.
3. di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al 30.6.2025 alla Giunta Comunale.
4. di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa all'organo di revisione contabile nel corso della revisione di cassa del secondo trimestre 2025.
5. di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.
6. di dare atto che il Responsabile del procedimento è Dott. Gianfranco Sartoretti, Responsabile dell'Area Finanziaria.
7. ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, con la firma del presente atto il Responsabile del Servizio ne attesta la regolarità tecnica e certifica la correttezza dell'azione amministrativa.
8. di dare atto che la presente determinazione è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a cura del Responsabile del servizio finanziario, ai sensi del combinato disposto degli artt. 183 c.7 e 153 c. 5, del D. Lgs. 267/2000.
9. di disporre che copia del presente provvedimento, con tutti i suoi allegati, sia trasmesso al Responsabile dell'Area Finanziaria per i provvedimenti di competenza e per il prescritto visto attestante la copertura finanziaria.
10. di disporre ai sensi del Decreto Legislativo n. 33 del 14/03/2013 e s.m.i., la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di San Carlo Canavese nella sezione "Amministrazione Trasparente".

San Carlo Canavese, 03/07/2025

IL RESPONSABILE DI AREA
Sartoretti Gianfranco

Documento firmato digitalmente