



COMUNE DI LAMA DEI PELIGNI
Provincia di Chieti

COPIA

SETTORE FINANZA-TRIBUTI-PERSONALE

Determinazione n. 94 del 23-04-2025

Registro Generale n. 217

**Oggetto: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. AGGIORNAMENTO AL
PRIMO TRIMESTRE. ANNUALITÀ 2025.**

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto dichiara che in data odierna si è provveduto alla Pubblicazione al N. 337 di copia della presente determinazione nel sito web istituzionale di questo Comune, accessibile al pubblico, per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

Lama dei Peligni, lì 23-04-2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI
F.to SALOMONE ANGELICA

Premesso che:

- con Decreto Sindacale n. 6 del 18/11/2020 il sottoscritto è stato nominato - Responsabile del Settore II - Finanziario, Tributi e Gestione economica del personale;
- con Decreto Sindacale n. 7 del 05/11/2021 al sottoscritto è stato prorogato l'incarico di Responsabile del Settore II - Finanziario, Tributi e Gestione economica del personale;
- con Decreto Sindacale n. 1 del 27.02.2023 il sottoscritto è stato nominato Responsabile Giuridico del Personale;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 20.12.2024, immediatamente eseguibile, si è provveduto all'approvazione del DUPS 2025-2027;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 20.12.2024, immediatamente eseguibile, si è provveduto all'approvazione del Bilancio di Previsione 2025-2027;
- con Deliberazione di Giunta Comunale n. 108 del 20.12.2024, immediatamente eseguibile, si è provveduto all'approvazione del P.E.G. 2025-2027;

Dato atto che l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli Enti Locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il Piano Annuale dei Flussi di Cassa, attraverso l'adozione apposita deliberazione della Giunta Comunale;

Considerato che:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano deve essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;
- ai fini della redazione del piano vengono inserite le previsioni di cassa autorizzatorie del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti, che dovranno essere aggiornati trimestralmente al fine di consentirne poi la gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso;

Preso atto che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto, in ogni periodo, previsioni di riscossione e di pagamento dei dati SIOPE nell'anno 2023 con le previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo corrente periodo (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

Vista la delibera di Giunta Comunale n. 16 del 26/02/2025 che ha adottato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa;

Atteso che, come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione da parte della Giunta Comunale, viene aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;

Preso atto che il suddetto Piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello Predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato:

- fondo iniziale di cassa al 01.01.2025;
- movimentazione effettiva della cassa al 31.03.2025;
- previsioni dei tre trimestri 2025, per codici SIOPE di entrata e di uscita:
 - dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 - dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2025;

Visto il D.lgs. 267/2000;

Vista la Legge 241/1990 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il Decreto Legislativo 118/2011;

Vista la legge 190/2012;

Visto il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

Visto il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

DETERMINA

1. di approvare, per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente riportate, l'aggiornamento al 31 marzo 2025, del Piano dei Flussi di Cassa per l'anno 2025 allegato e parte integrante del presente atto;
2. di comunicare alla Giunta Comunale gli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
3. di trasmettere la presente determinazione all'Organo di Revisione contabile per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente, nell'apposita sezione Amministrazione Trasparente, ai sensi dell'art. 21, comma 2, del d.lgs. 33/2013 e successive modificazioni ed integrazioni.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
F.to Cesidio Nino Conicella

PARERE: Favorevole in ordine alla Parere Tecnico
Data: 23-04-2025 Il Responsabile del servizio
Conicella Cesidio Nino

PARERE: Favorevole in ordine alla Parere Contabile
Data: 23-04-2025 Il Responsabile del servizio
Conicella Cesidio Nino

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
AD USO AMMINISTRATIVO

Lama dei Peligni, li 23-04-2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
Conicella Cesidio Nino