



COMUNE DI TAVAGNASCO

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

DETERMINAZIONE SERVIZIO FINANZIARIO N. 69 DEL 14/04/2025 REG.GEN

OGGETTO:

AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AL 1° TRIMESTRE 2025 - ART. 6 DEL DECRETO LEGGE 155/2024 (LEGGE 189/2024)

L'anno **duemilaventicinque** del mese di **aprile** del giorno **quattordici** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL Servizio Finanziario

VISTI:

- il d.lgs. n. 267/2000;
- il d.lgs. n. 118/2011;
- il d.lgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

PRESO ATTO CHE:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024 recita:
"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 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.";
- sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

DATO ATTO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 16/12/2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2025/2027 approvate nel corso del corrente esercizio;

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

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, il quale prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 approvato con deliberazione della giunta comunale n.8 del 28/02/2025, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa;

DATO ATTO che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario;

RITENUTO provvedere in merito;

DETERMINA

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento a tutto il 1° trimestre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) DI TRASMETTERE il Piano annuale dei flussi di cassa di cui al punto 1) alla Giunta comunale;
- 3) DI TRASMETTERE copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

**Il Responsabile del Servizio
F.to : MAGLIONE Ombretta**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

- Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria relativa all'impegno assunto con il presente provvedimento, nonché la registrazione dell'impegno stesso, ai sensi dell'art. 153, 5° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
- Il presente provvedimento non comporta impegno di spesa.

Tavagnasco, lì 14/04/2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to : MAGLIONE Ombretta

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.
Tavagnasco, lì 24/04/2025

L'Istruttore Amministrativo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 24/04/2025 al 09/05/2025, l'Albo Pretorio è presente sul sito informatico di questo Comune all'indirizzo www.comune.tavagnasco.to.it ai sensi dell'art.32 della legge n. 69 del 18.06.2009.

Tavagnasco, lì 24/04/2025

L'Istruttore Amministrativo
F.to : CURTOLI Elisa