



COMUNE DI MORIAGO DELLA BATTAGLIA

DECORATO CON MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

Provincia di Treviso

e-mail: comune.moriago.tv@pecveneto.it – tel. 0438.890811 – fax 0438.892803

ORIGINALE

DETERMINAZIONE N. 146 del 24-04-2025

Oggetto: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, di cui all'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, al 1° trimestre 2025.

CIG:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Ravvisate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 23.12.2024 di approvazione del Bilancio di previsione 2025/2027, esecutiva;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 23.12.2024 di approvazione della Nota di aggiornamento al Documento unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, esecutiva;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 8.1.2025 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025/2027, esecutiva;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 19.2.2025 di approvazione del PIAO 2025/2027, esecutiva;
- la deliberazione consiliare n. 7 del 9.4.2025 di approvazione del Rendiconto di Gestione 2024;

Premesso che:

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 19.2.2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- con le seguenti deliberazioni, esecutive ai sensi di legge, sono state approvate variazioni al bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025/2027 relativamente agli stanziamenti di competenza e di cassa dell'anno 2025;
 - deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 19.3.2025, ratificata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 9.4.2025,
 - deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 9.4.2025,

Rilevato che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nella Homepage del sito ARCONET contiene l'indicazione che il suddetto Piano è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare alla Giunta, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:

- alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Rilevato inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno N-2 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:
 - il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
 - il totale delle risorse disponibili,
 - il totale dei pagamenti,
 - il fondo di cassa alla fine del trimestre,
 con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno N-2;
 - il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

Dato atto che il Servizio Finanziario ha provveduto all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1° trimestre 2025 tenendo conto:

- della sostituzione delle previsioni del 1 trimestre 2025 con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi;
- all'aggiornamento degli stanziamenti delle previsioni di cassa dei futuri trimestri sulla base:
 - dei dati SIOPE dell'anno N-2;
 - delle previsioni di cassa dell'anno 2025 iscritte nel bilancio di previsione 2025/2027, anno 2025 così come modificate con le variazioni degli stanziamenti approvate, da ultimo, con atto di Consiglio comunale n. 9 del 9.4.2025, e, dando atto che ad oggi non risultano prelevamenti del fondo di riserva di cassa;
 - della disponibilità attuale del fondo di riserva di cassa pari ad €. 8.000,00;
 - del saldo di cassa presso il Tesoriere pari, alla data di aggiornamento, ad €. 3.379.273,79;

Richiamata la necessità di provvedere all'aggiornamento trimestrale del suddetto Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1° trimestre 2025 allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

Ravvisato che, sulla base delle istruzioni MEF-RGS contenute nel modello, non è richiesto il parere dell'Organo di revisione dell'Ente sul presente atto di aggiornamento del Piano in oggetto;

Visti:

- Decreto n. 12 del 27.12.2024 – Nomina di Mariagrazia Pansolin quale Responsabile del servizio amministrativo dall'01.01.2025 al 31.12.2027;
- Decreto n. 13 del 27.12.2024 – Nomina di Marika Pillon quale Responsabile del servizio finanziario dall'01.01.2025 al 31.12.2027;
- Decreto n. 14 del 27.12.2024 – Nomina di Loris Dalto quale Responsabile del servizio tecnico dall'01.01.2025 al 31.12.2027;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento dei controlli interni;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

1. di approvare l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025 al 1° trimestre 2025, di cui all'allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
2. di dare atto che, ai sensi dell'art. 193 c. 1 e dell'art. 162 c. 6 del D.Lgs. 267/2000, permangono gli equilibri del bilancio di cassa,
3. di attestare, con la sottoscrizione del presente provvedimento, la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
4. di individuare quale Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 5 della L. 241/1990, nella figura del Responsabile del Servizio Finanziario;
5. di disporre la pubblicazione del presente atto ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013;
6. di trasmettere il presente provvedimento:
 - al Servizio Finanziario per l'istruttoria preordinata all'apposizione del visto di regolarità contabile;
 - al Servizio Segreteria per l'inserimento nella raccolta generale;
 - ai Responsabili di Servizio dell'Ente;
 - all'Organo di Revisione;
7. di comunicare il presente atto di aggiornamento trimestrale del Piano in oggetto alla Giunta Comunale.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Marika Pillon

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa