



Comune di Letojanni

Città Metropolitana Di Messina

Determinazione n° 182 del 01/10/2025

Il numero del Registro Generale è riportato nel documento "Allegato Pubblicazione"

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL 30 SETTEMBRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025 AI SENSI DELL'ART. 6, COMMI 1 E 2 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024.

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D. Lgs. n. 165/2001;

VISTO lo Statuto Comunale;

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

VISTO il Regolamento comunale di contabilità;

VISTO il Regolamento comunale dei contratti;

VISTO il Regolamento comunale sui controlli interni;

VISTA la Determina Sindacale n°6 del 15.06.2022, con la quale sono state attribuite alla scrivente le competenze gestionali di cui all'art. 6, comma 2°, della legge n°127 del 15.05.1997, recepita con la L. R. n°23 del 07.09.1998 e in attuazione dell'art. 107 del D. Lgs. n°267/2000, relativamente al Settore Economico-finanziario;

RICHIAMATE:



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale

- la Deliberazione n. 81 del 30.12.2024, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.) per il triennio 2025-2027;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 82 del 30.12.2024, esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni, con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2025-2027 e i relativi allegati;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 99 del 31.03.2025, di approvazione del PIAO per quanto riguarda gli obiettivi assegnati a ciascun dirigente (sottosezione 2.2. Performance) e le misure di prevenzione della corruzione (sottosezione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza);
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 15.05.2025, con cui è stato approvato il Rendiconto di gestione esercizio 2024 e i relativi allegati;

PREMESSO 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 di una deliberazione di 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 dovrà 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;

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 con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di



redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

VISTA la Deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 28.02.2025 che ha adottato il piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la nota del Responsabile del Settore Economico- finanziario prot. n. 6108 del 10.04.2025 con la quale ha comunicato all'Organo di Revisione Economico finanziario l'adozione del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025;

PRESO ATTO che come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente;

PRESTO ATTO che il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2025;
- la movimentazione effettiva della cassa al 30.09.2025;
- le previsioni dell'ultimo trimestre 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;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2025;

DETERMINA

- 1) di approvare l'aggiornamento al 30 settembre 2025 del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025 allegato e parte integrante del presente atto;



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale

- 2) di dare atto che sulla base dei dati inseriti il fondo cassa al 30.09.2025 si quantifica in Euro 7.389.655,00;
- 3) di comunicare alla Giunta Comunale gli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
- 4) di trasmettere la presente deliberazione all'organo di Revisione Economico finanziario per le necessarie e competenti verifiche;
- 5) di dare atto che sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49 D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Letojanni, 01/10/2025

Il Responsabile del Procedimento

Fto Dott.ssa Salvatrice Di Guardo

La Responsabile del Settore Economico-
Finanziario

Salvatrice Di Guardo / Uanataca S.A.



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale



L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale