



ORIGINALE



Istituzione l'Uspidali
(Comune di Valenza)

Determinazione Direttore n. 22 del 30/07/2025

Oggetto: “Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell’art. 6 del D.L. n. 155/2024 – 2° trimestre 2025”.

Servizio: Casa di Riposo

Settore:

Centro di Costo:

IL DIRETTORE DELL'ISTITUZIONE

Visto :

- il Decreto Sindacale n. 15 del 30/09/2024 all'oggetto "Incarico di dirigente del I Settore "Servizi socio assistenziali, Direzione Casa di Riposo, Gare Appalti e CUC, Farmacia Comunale, Ufficio per il digitale, Lavori Pubblici. Conferma delle relative funzioni dirigenziali. Individuazione Datore di lavoro";

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che 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.";

Rilevato che sul sito ministeriale della Ragioneria Generale dello Stato nella sezione dedicata alla Commissione Arconetè disponibile il modello da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

Considerato che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredata dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono, in particolare, che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;

Preso atto di quanto suggerito dalla Ragioneria Generale dello Stato che prevede come la verifica e l'aggiornamento del prospetto possano, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Considerato che l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

Rilevato che il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con cadenza almeno trimestrale con atto del responsabile finanziario;

Richiamate:

- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione n. 10 del 13/11/2024, esecutiva ai sensi di legge, all'oggetto " Approvazione Schema di Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 (art. 11 d.lgs. n. 118/2011). Istituzione L'Uspidali";
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 18/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, all'oggetto "Approvazione Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 – Istituzione "L'Uspidali", con la quale è stato approvato il suddetto Bilancio dell'Istituzione;
- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione n.6 del 10/07/2025, esecutiva ai sensi di legge, all'oggetto " Proposta di variazione di assestamento generale ex art. 175 c. 8 D. Lgs n. 267/2000 e smi al Bilancio di Previsione 2025 – 2027 - Salvaguardia equilibri di bilancio ex art. 193 D.L.gs. n. 267/2000 C. 2 e smi.

Vista la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 04/04/2025, esecutiva ai sensi di legge, all'oggetto "Riacertamento ordinario dei residui ai fini della formazione del Rendiconto 2024. Istituzione l'Uspidali";

Richiamate:

- la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 27/02/2025 ad oggetto "Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa ai sensi dell'art. 6 del d.l. n. 155/2024";
- la Determinazione n. 10 del 30/04/2025 ad oggetto " Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155/2024 - 1° trimestre 2025 " ;
- la Deliberazione n. 5 del 10/07/2025 ad oggetto " Bilancio di previsione 2025/2027 . Riallineamento delle previsioni di cassa 2025ai sensi dell'art. 175 comma 5 lett. D) del D. Lgs. 267/2000";

Visto il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "allegato A" alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e aggiornato con gli incassi e i pagamenti effettivi al 30 giugno 2025;

Visti:

- il DLgs n.267/2000 e, in particolare, l'art. 107 «Funzioni e responsabilità della dirigenza», comma 3, e l'art. 183 «Impegno di spesa»;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- il vigente Regolamento di funzionamento dell'Istituzione;
- la legge n. 136/2010, integrata dagli art. 6 e 7 del D. L. 187/12.11.2010 convertito nella L. n. 217/2010, in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- il DLgs n. 33/2013 in materia di Amministrazione trasparente;

Richiamate:

- la Direttiva del Segretario Generale n. 1 del 28/04/2015 all'oggetto "Sistema dei controlli interni. Nuovo inquadramento metodologico, come modificata da successiva direttiva del Segretario Generale n. 1 – prot. n. 3090 – del 17/02/2016;
- la Direttiva del Segretario Generale n. 3 in data 26/05/2016 all'oggetto "Esercizio controllo successivo di regolarità amministrativa ex art. 8 regolamento sui controlli interni – Condivisione risultanze controlli effettuati e conseguenti indicazioni operative";

Dato atto della conformità del presente provvedimento a quanto previsto nelle Misure del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza PTPCT 2025/2027;

Accertata in capo al sottoscritto l'insussistenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 6 del D.P.R. n.62/2013;

Per le motivazioni di cui sopra

DETERMINA

Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 a tutto il secondo trimestre 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

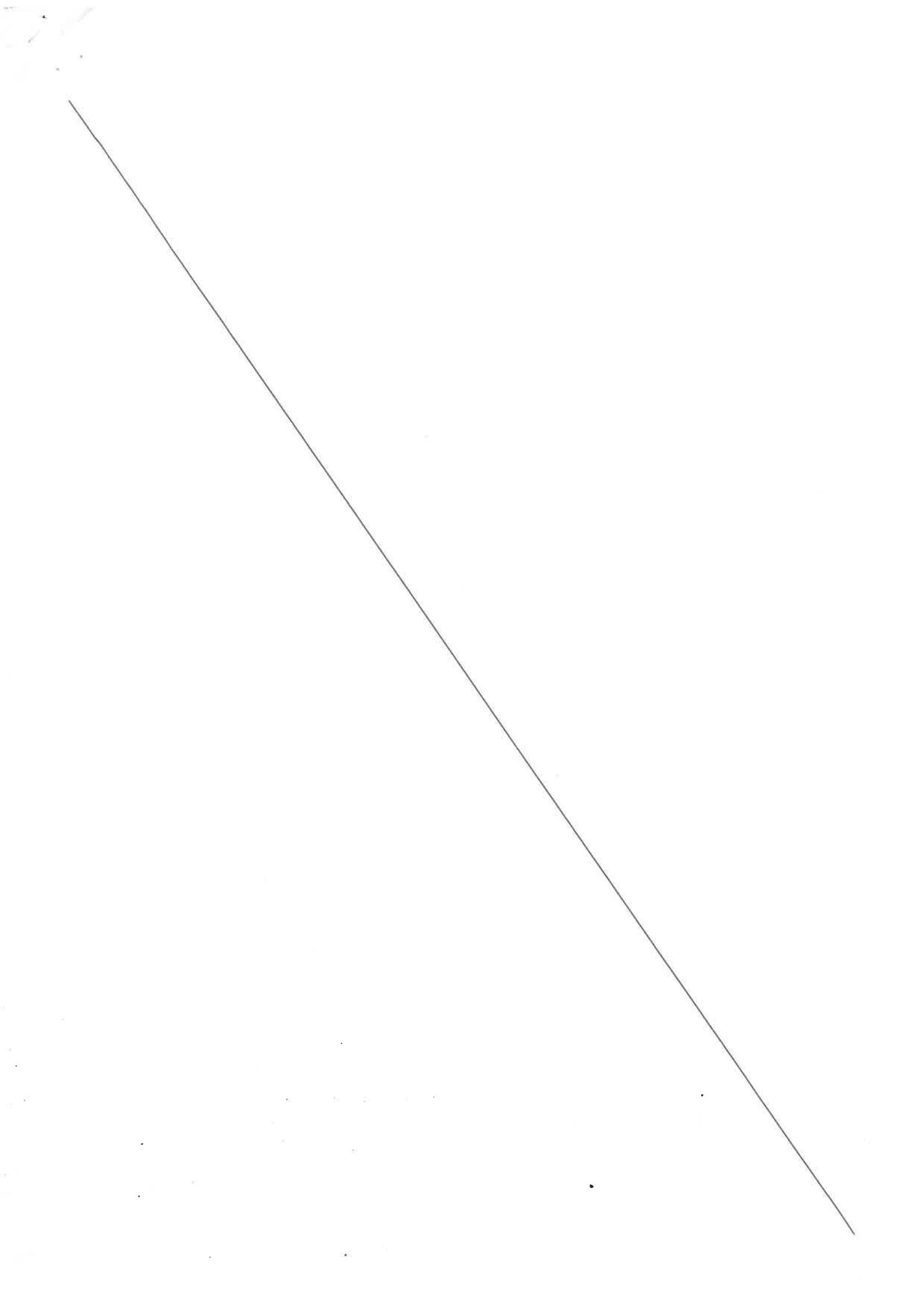
Di comunicare la presente alla Giunta Comunale nella prima seduta utile;

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;

Di demandare all'ufficio competente la pubblicazione in elenco del provvedimento nella sezione amministrazione trasparente, sottosezione di primo livello "provvedimenti" - sottosezione di secondo livello "provvedimenti dirigenti".

Data 30/07/2025

Il Direttore dell'Istituzione
(Ing. Marco Cavallera)



ATTESTAZIONI E VISTI

Visto di Regolarità Tecnica Favorevole

Valenza, 30/07/2025


Il Direttore
(Ing. Marco Cavallera)

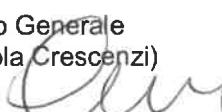
Vista la regolarità contabile, si attesta la copertura finanziaria
 è esecutiva

Valenza, 30/07/2025


Il Direttore
(Ing. Marco Cavallera)

Pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il giorno 01/08/2025

Valenza, 01/08/2025


Il Segretario Generale
(Dott.ssa Paola Crescenzi)