

Proponente: IST
Proposta: 2025/149

del 28/02/2025



SCUOLE E NIDI D'INFANZIA
Istituzione del
Comune di Reggio Emilia
REGGIO EMILIA APPROACH



COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA

R.U.I.P. 1

del 28/02/2025

ISTITUZIONE SCUOLE E NIDI D'INFANZIA

ATTO DEL PRESIDENTE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 1 DEL D.L. 155/2024 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189

IL PRESIDENTE DELL'ISTITUZIONE SCUOLE E NIDI D'INFANZIA

Premesso che:

- l'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ogni anno un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

Visti:

- il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Reggio Emilia;
- lo Statuto Comunale;

Considerato che:

- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia R.U.I.C. n° 21 del 19/12/2024 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2025 e il Bilancio Pluriennale 2025-2027, contenenti le previsioni di cassa dell'esercizio 2025;
- con deliberazione del Consiglio Comunale ID n° 15 del 21/01/2025, con immediata eseguibilità, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2025, il Bilancio pluriennale 2025-2027 dell'Istituzione scuole e nidi d'infanzia ed i relativi allegati;
- l'Ufficio Bilancio dell'Istituzione ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - dei cronoprogrammi dei lavori pubblici;
 - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

Dato atto che i pareri di cui all'art. 49 del Testo unico sono:

- favorevole sulla Regolarità tecnica
 - favorevole sulla Regolarità contabile
- e si allegano alla presente.

Considerata l'urgenza di approvare il presente atto per adempiere alla normativa richiamata in oggetto entro il termine del 28 febbraio 2025;

Visto l'art. 16 punto 2.c) del Regolamento dell'Istituzione che prevede, in caso di necessità ed urgenza, l'adozione da parte del Presidente di provvedimenti di competenza del Consiglio di Amministrazione.

Richiamate per intero le premesse di cui sopra

dispone

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di dare atto che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà monitorato trimestralmente da parte dell'Ufficio Bilancio;
3. di stabilire che il Direttore dell'Istituzione provvederà a
 - verificare trimestralmente le previsioni ed aggiornare il Piano mediante propria determinazione;
 - dare comunicazione al Consiglio di Amministrazione dell'attuazione del Piano;
4. di trasmettere il presente atto al Collegio dei Revisori per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
5. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;
6. di sottoporre al Consiglio di Amministrazione, nella prima seduta utile, tale atto per la conseguente ratifica.

Il Presidente
dell'Istituzione Scuole e Nidi d'Infanzia
Professor Federico Ruozzi