

COMUNE DI TOANO

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

IL REVISORE UNICO

Verbale n. 3 Data 18/02/2025	OGGETTO: PARERE DEL REVISORE SULL'APPROVAZIONE DEL 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.
---	--

L'anno 2025, il giorno 18 del mese di Febbraio, il Revisore Unico del Comune di Toano, esamina la proposta di deliberazione della Giunta Comunale relativa all'approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2025, trasmessa con nota prot. n. 12345 del 28.12.2024.

PRESO ATTO CHE:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 28.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2025/2027;
- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 28.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025/2027;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 28.12.2024, è stato predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025, in conformità ai modelli predisposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (RGS), come previsto dall'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024 convertito con modificazioni dalla L. n. 189/2024.

VERIFICATO CHE:

- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025 è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, sulla base dei dati SIOPE dell'anno 2023 e delle previsioni di cassa per l'anno 2025 iscritte nel bilancio di previsione 2025/2027;
- Il documento prevede la suddivisione delle riscossioni e dei pagamenti per trimestre, con la rappresentazione dei flussi finanziari attesi e dei saldi di cassa previsti, secondo il modello ministeriale;
- Il fondo di cassa iniziale dell'anno 2025 è pari a 112.208,63 euro e che il Piano garantisce la sostenibilità degli impegni di spesa programmati, assicurando il rispetto degli equilibri finanziari dell'Ente;

ESAMINATA LA DOCUMENTAZIONE ALLEGATA, IN PARTICOLARE:

- Il prospetto delle previsioni di cassa 2025, suddiviso per trimestre, con evidenza delle entrate e delle uscite di competenza e di residuo;
- La relazione del Responsabile del Servizio Finanziario attestante la coerenza del Piano con il bilancio di previsione e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;
- Il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile rilasciato ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

RITENUTO CHE:

- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025 è conforme alla normativa vigente e rispetta i principi contabili di programmazione e gestione finanziaria dell'Ente;
- Il documento assicura la corretta pianificazione degli incassi e dei pagamenti, garantendo la liquidità necessaria per il regolare funzionamento dell'Ente;

ESPRIME

Parere **FAVOREVOLE** in merito all'approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa 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.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore Unico
(*dott. Armando Granelli*)

Firmato: Dott. A. Granelli