

COMUNE DI SANT'AGATA FOSSILI

Provincia di Alessandria

DETERMINA N. 65 DEL 08/10/2025

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

OGGETTO: Aggiornamento al terzo trimestre 2025 del piano dei flussi di cassa 2025 approvato con deliberazione di G.C. n. 3 del 27/02/2025.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO e RICHIAMATO l'art. 6, co. 1, del [D.L. 19 ottobre 2024, n. 155](#), coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n. 189 («*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*» - in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 291 del 12 dicembre 2024), il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 2, del [D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165](#), e quindi anche i comuni, sono tenute ad adottare 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;

VISTI i modelli resi disponibili sul sito *web* istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e le relative istruzioni, siccome approvati dalla commissione ARCONET nella seduta del 18 dicembre 2024; (*sezione "ARCONET" > "In evidenza"* / *link:* https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_government/amministrazioni_pubbliche/arconet/index.html);

VISTA la Deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 27/02/2025 di approvazione nei termini di legge (i.e. 28 febbraio 2025) del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025", in attuazione della novella normativa sopra citata;

RILEVATO che, terzo quanto stabilito *secundum legem* nella giunta predetta, le previsioni in parola vanno verificate ed aggiornate trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità alla giunta ed ai revisori;

DATO ATTO che, per il terzo trimestre 2025, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è il 31 luglio 2025;

VISTO l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2025 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e contenente i dati consuntivati al 30/06/2025 e la riparametrazione delle previsioni per i successivi due trimestri del presente e.f.;

RILEVATO che dal presente aggiornamento trimestrale del piano siccome sopra approvato non emergono situazioni di criticità;

VISTA la vigente normativa in materia di P.N.R.R., di tempi di pagamento e di contrasto ai ritardi nei pagamenti da parte delle pp.aa.;

VISTI:

- il [D.Lgs. n. 267/2000](#) (TUEL);
- il [D.Lgs. n. 118/2011](#) e gli allegati principi contabili applicati; il vigente Statuto comunale e il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

VISTI:

- il D.U.P. 2025/2027 e la NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P. 2025/2027;
- il BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027.

Tutto ciò premesso e considerato;

DETERMINA

- 1) Di APPROVARE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, co. 1, del D.L. n. 155/2024, l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2025 del «PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025» approvato con la deliberazione G.C. n. 3/2025;
- 2) Di DARE ATTO che il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:
 - è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni dicasteriali;
 - le previsioni formulate nell'aggiornamento *de quo* sono perfettamente coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e che da esso non emergono situazioni di criticità;
- 3) Di TRASMETTERE, per quanto di rispettiva competenza, il presente provvedimento ai revisori dei conti e alla giunta comunale;
- 4) Di PUBBLICARE la presente nell'Albo Pretorio *on line* dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 e smi.

Sant'Agata Fossili, Li 08/10/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.TO CAMATTI Diego

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario attesta che la spesa di cui sopra trova copertura finanziaria ai sensi del D.Lgs. 267/2000 .

Sant'Agata Fossili, Li 08.10.2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.TO CAMATTI Diego

REFERTO DI PUBBLICAZIONE AI SENSI DELL'ART.32 DELLA L.18/06/2009, n.69

N° del Registro delle Pubblicazioni all'Albo Pretorio Informatico:

Certifico io Responsabile del Servizio, su conforme dichiarazione dell'addetto al Protocollo Informatico, che copia del presente atto viene pubblicata il giorno all'Albo Pretorio Informatico sul sito istituzionale dell'Ente_ per 15 giorni consecutivi.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.TO CAMATTI Diego