

Num. Settore 44 del 11/05/2026

Num. Generale 275 del 11/05/2026



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE SETTORE II - ECONOMICO FINANZIARIO

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2026 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 12 DEL 25.02.2026

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

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;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 25/02/2026 di approvazione del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", in attuazione della novella normativa sopra citata;

Rilevato che, secondo 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 primo trimestre 2026, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è il 30 aprile 2026;

Visto l'unito prospetto di aggiornamento al primo trimestre 2026 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 e contenente i dati consuntivati al 31 marzo 2026;

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.;

Visto il D. Lgs n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs n. 126/2014;

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

Visto lo Statuto comunale;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Vista la Determina Sindacale n° 20 del 30/12/2025 e n. 5 del 23/02/2026, di conferimento dell'incarico di responsabile del settore II “ Economico Finanziario” al Rag. Giuseppe Rondinella per il periodo dal 01/01/2026 al 31/12/2026;

Visto:

La deliberazione di Consiglio Comunale n. 11, in data 31/03/2026, esecutiva ai sensi di legge, e' stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2026/2028;

-La deliberazione di Consiglio Comunale n 12, in data 31/03/2026, esecutiva ai sensi di legge, e s.m.i., e' stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2026/2028;

-La deliberazione di G.M. n 26 in data 03 /04/2026, esecutiva ai sensi di legge, e' stato approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2026/2028, nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;

Tutto ciò premesso e considerato;

PROPONE DI DETERMINARE

- 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 primo trimestre 2026 del «PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026» approvato con la deliberazione G.C. n.12 del 25/02/2026;
- 2) Di dare atto che il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:
 - a) è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni dicasteriali;
 - b) le previsioni formulate nell'aggiornamento *de quo* sono perfettamente coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 e che da esso non emergono situazioni di criticità.
- 3) Di trasmettere, per quanto di rispettiva competenza, il presente provvedimento al Revisore Unico 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.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

F.to Patti Rosario

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

VISTA la superiore proposta di provvedimento;

VISTO l'art. 6, c.1, lett. e) della L.n.241/90 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO di dovere, quindi, adottare il provvedimento così come proposto, in quanto, l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis del D. Lgs n. 267/2000;

DATO ATTO di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità prevista dal D.lgs. n. 39/2013 né in alcuna situazione anche potenziale, di conflitto di interesse come disposto dal codice di comportamento integrativo del comune di Assoro e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, così come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000 n. 445;

PER i motivi indicati nella superiore proposta

DETERMINA

APPROVARE la proposta del Responsabile del Procedimento, sopra riportata, facendola propria integralmente.

**IL RESPONSABILE
SETTORE II - ECONOMICO
FINANZIARIO**

*Documento firmato digitalmente
ai sensi dell'art.3 del D.Lgs 39/93*

Pubblicazione
<i>La presente Determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000 Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.</i>

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Assoro. Ai sensi dell'art.3 del D.Lgs 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

RONDINELLA GIUSEPPE in data 11/05/2026



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 140**

Settore Proponente: **SETTORE II - ECONOMICO FINANZIARIO**

Ufficio Proponente: **UFFICIO RAGIONERIA**

Oggetto: **AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2026 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026
APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 12 DEL 25.02.2026**

Nr. adozione settore: **44** Nr. adozione generale: **275**

Data adozione: **11/05/2026**

Visto Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: VISTO FAVOREVOLE

Data 11/05/2026

Responsabile del Servizio Finanziario

Rag. Giuseppe Rondinella

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Assoro. Ai sensi dell'art.3 del D.Lgs 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

RONDINELLA GIUSEPPE in data 11/05/2026