



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE II
“ECONOMICO FINANZIARIO”

Oggetto: AGGIORNAMENTO AL TERZO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 17 DEL 13.03.2025

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;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 17 del 13/03/2025 di approvazione del “PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025”, 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 terzo trimestre 2025, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è il 30 ottobre 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 settembre 2025;

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° 28 del 23/12/2024, di conferimento dell'incarico di responsabile del settore II "Economico Finanziario" al Rag. Giuseppe Rondinella per il periodo dal 1/01/2025 al 31/12/2025";

Visto:

-La deliberazione di Consiglio Comunale n. 9, in data 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale e' stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2025/2027;

-La deliberazione di Consiglio Comunale n 10, in data 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, e s.m.i., con la quale e' stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2025/2027;

-La deliberazione di G.M. n 20 in data 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, e s.m.i., con la quale e' stato approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2025/2027 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 terzo trimestre 2025 del «PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025» approvato con la deliberazione G.C. n.17 del 13/03/2025;

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 2025/2027 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 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 DEL SETTORE
RAG GIUSEPPE RONDINELLA

VISTO CONTABILE

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 bis del D.lgs. 267/00 e ss.mm.ii

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
RAG GIUSEPPE RONDINELLA**

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 disposizione di legge.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione. L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché al regolamento per l'accesso agli atti.