



CITTA' DI SAVIGLIANO

(PROVINCIA DI CUNEO)

AREA DIRIGENZIALE 1 2° SETTORE - SERVIZI FINANZIARI

Determinazione n. 34

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL PRIMO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 25 DEL 10/02/2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA

Il Responsabile del Procedimento è MARCO PANCANI

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. 25 del 10/02/2025 di approvazione nei termini di legge (i.e. 28/02/2025) del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2025", in attuazione della novella normativa sopra citata;

RILEVATO che 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 2025, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è il 30 aprile 2025;

VISTO l'unito prospetto di aggiornamento al primo 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 31 marzo 2025 e la riparametrazione delle previsioni per i successivi tre 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 e il P.E.G. 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 primo trimestre 2025 del «PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025» approvato con la deliberazione G.C. n. 25/2025;
- 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 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.

Savigliano, li 28 aprile 2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA

PAOLO GOLDONI

(Firmato Digitalmente)