



Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO CONTABILITA' E FINANZE

N. 46

DETERMINAZIONE

del 28 gennaio 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL QUARTO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 41 DEL 26/02/2025

La sottoscritta PECOLLO ELENA , Dirigente del Dipartimento Contabilità e Finanze;

Premesso che l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n.155, convertito nella Legge 9 dicembre 2024, n.189, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, 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, redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Rilevato che in data 13 gennaio 2025 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha pubblicato nel proprio sito istituzionale, nella sezione Ragioneria Generale dello Stato - Arconet, il modello di cui sopra, definito dalla commissione ARCONET nella seduta del 18/12/2024;

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 41 del 26/02/2025 di approvazione del "PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025" e le determinazioni dirigenziali n. 280 del 30/04/2025, n. 495 del 19/07/2025 e n. 729 del 31/10/2025;

Considerato che è necessario verificare trimestralmente le previsioni ed aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare alla Giunta Comunale ed ai revisori;

Dato atto che, per il quarto trimestre 2025, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è il 31/01/2026;

Visto l'allegato prospetto di aggiornamento al quarto trimestre 2025 del "PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e contenente i dati consuntivati al 31/12/2025;

Rilevato che dal piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 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;
- il vigente Regolamento di contabilità;

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 76 del 28/03/2025 di approvazione del PIAO per il triennio 2025/2027, nonché i successivi aggiornamenti;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 adottata in data 28/11/2025 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 50 adottata in data 22/12/2025 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2026/2028;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 24/01/2026 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. 267/2000, da parte del competente responsabile del servizio;

D E T E R M I N A

- 1) Di approvare l'allegato prospetto di aggiornamento al quarto trimestre 2025, redatto dal responsabile del servizio finanziario, del piano dei flussi di cassa relativo all'anno 2025 approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 41/2025.
- 2) Di dare atto che le previsioni formulate nel piano sono coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e che dal piano non emergono situazioni di criticità.
- 3) Di trasmettere il presente atto all'organo di revisione economico finanziario e alla Giunta Comunale.

Mondovì, li 28 gennaio 2026

LA DIRIGENTE
PECOLLO ELENA *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa