



REGIONE PIEMONTE
PROVINCIA DI ALESSANDRIA
COMUNE DI CASTELLETTO MONFERRATO
PIAZZA ASTORI NR. 1 – CAP. 15040 P.IVA/C.F. 00433950060
TEL.: 0131 233165 – 0131 238272 / FAX: 0131 212098

DETERMINAZIONE n. 20 del 21/01/2026

Oggetto: Aggiornamento al IV trimestre **2025** del Piano dei flussi di cassa approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. **09** del **19/02/2025**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 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.

RILEVATO che la Ragioneria Generale dello Stato ha pubblicato il modello ufficiale per la predisposizione di tale piano in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

CONSIDERATO che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti devono provvedere, mediante atto del Responsabile finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano; la verifica e l'aggiornamento del prospetto vengono effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

DATO ATTO CHE:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. **19** del **13/12/2024** è stato approvato il bilancio di previsione **2025/2027**;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. **04** del **22/01/2025** è stato approvato il piano esecutivo di gestione del bilancio **2025/2027**;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione **2025/2027** approvate nel corso del corrente esercizio;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. **09** del **19/02/2025**, con cui è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio **2025**;

RITENUTO necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui ai punti precedenti, elaborato con riferimento al IV trimestre, dando comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;

VERIFICATO pertanto il prospetto elaborato con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

VISTO il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.

VISTO il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

VISTO il vigente regolamento di contabilità dell'Ente.

DETERMINA

DI AGGIORNARE, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189/2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio **2025** con riferimento al IV trimestre, sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024 e allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;