



COMUNE DI CAVA MANARA
Provincia di Pavia

N. 83 Reg. Gen.

COPIA

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO FINANZIARIO-PERSONALE**

N. 22

del 12-02-2026

Responsabile del Servizio : ANTONELLA ARMETTI

OGGETTO:

AGGIORNAMENTO AL QUARTO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 20 DEL 28.02.2025

VISTO il Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 recante "Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";

VISTO lo Statuto Comunale, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 20.03.2000 e n. 34 del 23.05.2000;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 06.02.2004 con la quale é stato approvato il Regolamento di Organizzazione;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale con la quale vengono individuate le posizioni organizzative;

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:

- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 del 25/09/2024, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione (DUP) per il triennio 2025/2027;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 18/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata approvata la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2025/2027;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 47 del 18/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2025/2027;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 07/01/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG);
- la deliberazione di Giunta comunale n. 58 del 22.07.2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato modificato e aggiornato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;
- la deliberazione di Giunta comunale n. 98 del 01.12.2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato aggiornato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025/2027;

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

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 20 del 28/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;

RITENUTO necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui ai punti precedenti, elaborato con riferimento al 4^a 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;

VISTI

- il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i;
- il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i;

VISTO il vigente regolamento di contabilità dell'Ente;

DETERMINA

- 1. 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 4^a 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;
- 2. DI DARE ATTO** che verrà data comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;
- 3. DI DARE ATTO** che l'aggiornamento trimestrale del prospetto verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ANTONELLA ARMETTI

PUBBLICAZIONE ALBO WEB

La presente determinazione é pubblicata all'Albo Web di questo Comune al progressivo n. , per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, a partire dal giorno

Cava Manara, lì

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Cava Manara, lì

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to (ANTONELLA ARMETTI)