

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DI ARIZZANO E VIGNONE

Determinazione n°

31

Data:

01.10.2025

OGGETTO: Approvazione variazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 – 3° trimestre - ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

ADOTTA LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

PREMESSO CHE con delibera di giunta comunale n° 5 in data 12.02.2025 si è disposto:

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di dare atto che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - potrà essere oggetto di aggiornamento a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027;
 - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. Di stabilire che:
 - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
 - attivare il sistema di allerta in caso di:
 - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
 - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;
 - b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
 - gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - le cause degli scostamenti;
 - le misure correttive adottate o da adottare;
4. Di trasmettere la presente deliberazione:
 - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
 - ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
5. Di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
6. Di pubblicare sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
7. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

DATO ATTO che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTI:

- l'art. 107 del vigente D.Lgs. n. 267/2000;
- l'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 155/2024;
- i vigenti D.Lgs. n. 267/2000 e n. 165/2001, nei quali vengono specificate le competenze dei responsabili di servizio in ordine alla liquidazione ed ordinazione delle spese;

DETERMINA

1. Di aggiornare, a seguito delle verifiche effettuate e della chiusura del terzo trimestre 2025, il piano annuale dei flussi di cassa 2025, redatto sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1;
2. Di trasmettere copia del presente atto alla Giunta Comunale quale comunicazione di avvenuto aggiornamento del piano dei flussi di cassa;
3. Di trasmettere l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa all'organo di revisione;
4. Di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
5. Di pubblicare sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

La presente determinazione:

- sarà pubblicata all'Albo Pretorio dell'Unione per 15 giorni consecutivi;
- sarà trasmessa al Responsabile del Servizio Finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria di cui all'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000 e s.m.i. e diverrà esecutiva con l'apposizione del suddetto visto.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
dott. Andrea Manini

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. n° 267/2000 e s.m.i.

A P P O N E

il visto di regolarità contabile

A T T E S T A

la copertura finanziaria della spesa.

Arizzano, 01.10.2025

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
dott. Andrea Manini

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

La presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, viene pubblicata all'Albo Pretorio dell'Unione da oggi e per 15 giorni consecutivi.

Arizzano, 01.10.2025

IL SEGRETARIO
dott. Andrea Manini