ORIGINALE

CITTA' DI GALATONE

Provincia di Lecce

2° Settore - Servizi finanziari e Risorse Umane

D E T E R M I N A Z I O N E
DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N° 74 del 07/07/2025
Registro Generale N° 848 del 07/07/2025

OGGETTO: Aggiornamento al SECONDO Trimestre 2025 del piano dei flussi di cassa 2025 approvato con deliberazione di G.C. n. 15 del 18 Febbraio 2025.

UFFICIO RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile si attesta di aver assunto l'impegno di spesa previo accertamento della relativa copertura finanziaria sui capitoli indicati nella determinazione – art. 151 del D.Lgs. 267/2000.

Addì 07/07/2025

Il Responsabile del Settore Finanziario
Dott.ssa Serena Nocco

COMUNE DI GALATONE - LECCE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTA:
- La deliberazione n. 19/2025 di Giunta Municipale con la quale è stata approvata la nuova macrostruttura organizzativa dell'Ente;
- Il Decreto Sindacale con cui è stato nominato Il Responsabile del 2° Settore - Servizi finanziari e Risorse Umane

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 15 DEL 18 FEBBRAIO 2025.

Visto che in qualità di Responsabile del Settore, giusto decreto sindacale n. 11/2025, la scrivente è legittimata ad emanare il presente provvedimento, ai sensi delle disposizioni normative e regolamentari vigenti;

Atteso che, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse, anche potenziale, previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione, rispetto all'adozione del presente atto;

Dato atto che il Consiglio Comunale:

- con deliberazione n. 10 del 03.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 ex art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- con deliberazione n. 11 del 03.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2025-2027, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 14 del 23 aprile 2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2024 ex art. 227 del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto altresì che la Giunta Comunale:

- con deliberazione n.220 del 30/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato lo schema del bilancio di previsione finanziario 2025-2027, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 219 del 30/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, ha presentato al Consiglio Comunale il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 ex art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- con deliberazione n. 31 del 27/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 ex art. 6 del D.L. n. 80/2021;
- con deliberazione n. 11 del 07/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 ex art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto che in qualità di Responsabile del Settore, giusto decreto sindacale n. 11/2025, la scrivente è legittimata ad emanare il presente provvedimento, ai sensi delle disposizioni normative e regolamentari vigenti;

Atteso che, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse, anche potenziale, previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione, rispetto all'adozione del presente atto;

Dato atto che il Consiglio Comunale:

- con deliberazione n. 10 del 03.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 ex art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- con deliberazione n. 11 del 03.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2025-2027, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 14 del 23 aprile 2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2024 ex art. 227 del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto altresì che la Giunta Comunale:

- con deliberazione n.220 del 30/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato lo schema del bilancio di previsione finanziario 2025-2027, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione n. 219 del 30/12/2024, esecutiva ai sensi di legge, ha presentato al Consiglio Comunale il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027 ex art. 170, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- con deliberazione n. 31 del 27/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2027 ex art. 6 del D.L. n. 80/2021;
- con deliberazione n. 11 del 07/02/2025, esecutiva ai sensi di legge, ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 ex art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000;

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 tenuti 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; (sezione "ARCONET"→https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_government/amministrazioni_pubbliche/arconet/index.html);

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 18/02/2025 di approvazione nei termini di legge (*i.e. 28 febbraio 2025*) del "*Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno2025, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024*", in attuazione della novella normativa sopra citata;

Rilevato che, secondo quanto stabilito *secundum legem* nella giuntale predetta, 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 **Secondo Trimestre 2025**, il termine per l'adozione dell'atto determinativo di aggiornamento è stabilito entro il mese di Luglio 2025;

Visto l'unito prospetto di aggiornamento al Secondo trimestre 2025 del "*Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno2025, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024*", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e contenente i dati consuntivati al 30 Giugno 2025 e la riparametrazione delle previsioni per i successivi tre trimestri del presente esercizio finanziario;

Rilevato che dal presente aggiornamento trimestrale del piano 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.;

Vista, altresì, la Deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 24.01.2025 ad oggetto "Fondo garanzia debiti commerciali ai sensi dell'art. 1, commi 859 e seguenti, della legge 30 dicembre 2018, n. 145. Annualità 2025"

Visti:

- il D. Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. n. 126/2014 e smi;
- l'art. 107 e l'art. 109, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000 che assegnano ai responsabili la competenza in materia di gestione, ivi compresa la responsabilità delle procedure di impegno, nonché le funzioni dirigenziali ai responsabili di servizi specificamente individuati;
- l'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 secondo cui le determinazioni che comportano impegni di spesa sono esecutivi con l'apposizione, da parte del responsabile del servizio finanziario del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- l'art. 183 del D. Lgs. n. 267/2000 e il principio contabile applicato all. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, inerenti alle procedure di impegno di spesa;

Letto lo Statuto Comunale;
Letto altresì il Regolamento Comunale di Contabilità in attuazione dell'armonizzazione degli schemi e dei sistemi contabili di cui al D. Lgs. n. 118/2011, approvato con delibera di C.C. n. 35 del 13 agosto 2020;

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 Secondo trimestre 2025 del "Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2025/2027 e contenente i dati consuntivati al 30 Giugno 2025 e la riparametrazione delle previsioni per i successivi tre trimestri del presente esercizio finanziario;
2. **di dare atto** che il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:
   - è stato redatto di concerto con il Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni dicasteriali;
   - 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 dare atto** altresì che ai sensi dell'art. 6 della L. 241/1990 il responsabile del procedimento è ***Gianmarco FANCIULLO***;

4. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità tecnica di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, del presente provvedimento, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente, da parte del Responsabile del Settore;
5. **di trasmettere**, per quanto di rispettiva competenza, il presente provvedimento al Revisore Unico e alla giunta comunale;
6. **di trasmettere**, altresì, per l'opportuna conoscenza, il presente provvedimento al segretario generale, al N.D.V. ed al tesoriere comunale;
7. **di dare atto** infine che dovranno essere assolti gli adempimenti in ordine alla pubblicazione del presente provvedimento ai sensi del D. Lgs. 33/2013.

Galatone, 07/07/2025

IL DIRIGENTE
NOCCO Dott.ssa Serena

Impegni di spesa									
Anno	*T*	*F*	*S*	*I*	*Capitolo*	*Art.*	*Importo*	*N.Imp*	*N.Sub*
						_____			