



COMUNE DI VILLANOVA MONFERRATO
PROVINCIA DI ALESSANDRIA

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE D'AREA

N. 1
DEL 12-01-2026

RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Servizio Finanziario

OGGETTO: AGGIORNAMENTO PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - IV TRIMESTRE 2025

L'anno duemilaventisei il giorno dodici del mese di gennaio nell'ufficio RAGIONERIA il sottoscritto Mutti Samantha nella sua qualità di Responsabile del Servizio del Comune di Villanova Monferrato,

ADOTTA LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

Premesso che

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 03/10/2024 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2025-2027;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 12/12/2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027;
- con provvedimento della Giunta Comunale n. 119 del 31/12/2024 è stato approvato, e dichiarato immediatamente eseguibile il Piano Esecutivo di Gestione – (PEG) per l'anno 2025;
- con l'adozione del PEG i Responsabili dei Servizi/Settori sono stati autorizzati, ai sensi dell'art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000 ad adottare gli atti relativi alla gestione finanziaria delle spese connesse alla realizzazione degli obiettivi loro assegnati nonché a procedere all'esecuzione delle spese nel rispetto della normativa vigente;

CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Dato atto che con deliberazione della giunta comunale GC 28 del 21/02/2025 ad oggetto “**APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**”, veniva adottato il piano annuale 2025;

Considerato che l'aggiornamento trimestrale viene effettuato con un atto del responsabile dei servizi finanziari;

Dato atto che le operazioni previste per questa attività comprendono:

- la sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi;
- l'aggiornamento degli stanziamenti sulle previsioni trimestrali di cassa;
- la verifica ed eventuale correzione delle previsioni per i trimestri successivi.

Ritenuto pertanto necessario aggiornare il Piano dei Flussi di cassa, relativamente al IV trimestre 2025, come da prospetto allegato alla presente determinazione;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147- bis del D.Lgs. 267/2000;

Dato atto che dell'adozione di tale provvedimento verrà:

- 1) informato il revisore del conto
- 2) data comunicazione alla giunta comunale;

Dato atto che:

- ha assunto il ruolo di RUP la dott.ssa Samantha Mutti la quale è stata nominata a svolgere tale funzione ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. n. 36/2023, la quale ha dichiarato di non trovarsi in situazione di conflitto di interessi, neppure potenziale, con l'affidamento di cui in oggetto e il relativo soggetto aggiudicatario;

Dato atto che a norma dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 sono stati espressi, i pareri preventivi sulla procedura in oggetto:

DETERMINA

1. di aggiornare il Piano annuale dei Flussi di Cassa, relativamente al IV trimestre 2025, come da prospetto allegato alla presente determinazione;
2. di attestare la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto;
3. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti conseguenti.
4. che i provvedimenti relativi alla presente procedura saranno pubblicati, oltre che sull'Albo pretorio online, sul sito internet del Comune di Villanova Monferrato nella sezione "*Amministrazione trasparente*" ai sensi degli artt. 23 del D.Lgs. n. 33/2013, nonché 27 e 28 del D.Lgs. n. 36/2023.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to Dott.ssa Mutti Samantha

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Villanova Monferrato, li 05-02-2026

IL Responsabile pubblicazione
(Dott. Andrea Novarese)

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Io sottoscritto Responsabile pubblicazione, attesto che copia del presente verbale viene pubblicato all'Albo Pretorio on line di questo Comune accessibile al pubblico dal sito www.comune.villanovamonferrato.al.it dal giorno 05-02-2026 e vi rimarrà per i 15 giorni consecutivi decorrenti dal giorno successivo a quello di pubblicazione ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 – comma 5 – Legge n. 69/2009 e s.m.i.

Villanova Monferrato, li 05-02-2026

IL Responsabile pubblicazione
F.to Dott. Andrea Novarese