CITTA' DI MONTALTO UFFUGO

Provincia di Cosenza

Determina N. **40**
Del **25/05/2025**

COPIA
Reg. Gen. N. **261**

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA

OGGETTO : MONITORAGGIO DEI FLUSSI DI CASSA – PRIMO TRIMESTRE 2025. APPROVAZIONE DEL PROSPETTO DI RILEVAZIONE.

L'anno duemilaventicinque, il giorno venticinque del mese di Maggio, nel proprio ufficio.

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, e ss.mm.ii.;
Visto il D.Lgs. n. 118/2011;
Visto il D.Lgs. n. 165/2001;
Visto lo statuto comunale;
Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
Visto il regolamento comunale di contabilità;
Visto il regolamento comunale sui controlli interni;
Visto il decreto di conferimento dell'incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa;
Dato atto che, ai sensi dell'articolo 80, comma 1, del d.Lgs. n. 118/2011, dal 1° gennaio 2015 trovano applicazione le disposizioni inerenti il nuovo ordinamento contabile, laddove non diversamente disposto;
Richiamato l'articolo 10 del d.Lgs. n. 118/2011.
Richiamati altresì:
-la deliberazione di Consiglio comunale n. 51 del 30/12//2024, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025 - 2027;
-la deliberazione della Giunta comunale n. 88 del 24/05/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. e il piano delle performance;
- Dato atto che, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il parere favorevole nella regolarità tecnica del presente provvedimento è espresso unitamente alla sottoscrizione del provvedimento stesso da parte del responsabile del servizio;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTI:

- il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali), in particolare gli articoli 151 e seguenti, relativi alla gestione finanziaria degli enti locali;
- il D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., concernente l'armonizzazione dei sistemi contabili degli enti territoriali;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), che prevede l'obbligo di monitoraggio dei flussi di cassa;
- l'art. 6 del **D.L. 155/2024**, convertito con modificazioni dalla **L. 9 dicembre 2024, n. 189**, che disciplina le modalità di programmazione e monitoraggio dei flussi di cassa degli enti locali;
- la **Deliberazione di Giunta Comunale n. 36 del 25/02/2025**, con la quale è stato approvato

il **Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025** ai sensi della suddetta normativa;

- il Regolamento di contabilità dell'Ente;

CONSIDERATO che:

- è necessario procedere, con cadenza trimestrale, al monitoraggio dei flussi di cassa, al fine di garantire il rispetto degli equilibri finanziari e la verifica della corretta gestione delle entrate e delle spese;
- per il primo trimestre 2025 è stato predisposto, a cura del Servizio Finanziario, l'apposito prospetto riepilogativo dei flussi di cassa, in coerenza con quanto previsto dal Piano annuale approvato;

VISTO il prospetto di rilevazione dei flussi di cassa riferito al periodo **1° gennaio – 31 marzo 2025**, allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione del suddetto prospetto per gli adempimenti conseguenti e per garantirne la conservazione agli atti;

DETERMINA

1. Di approvare il **prospetto di rilevazione dei flussi di cassa del primo trimestre 2025**, allegato alla presente determinazione sotto la lettera **"A"**, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. Di dare atto che il monitoraggio trimestrale dei flussi di cassa è stato effettuato in coerenza con quanto stabilito nel **Piano annuale dei flussi di cassa** approvato con **Deliberazione di Giunta Comunale n. 36 del 25/02/2025**;
3. Di trasmettere copia della presente determinazione al Responsabile del Servizio di Tesoreria comunale per opportuna conoscenza;
4. Di conservare agli atti dell'Ente il prospetto approvato per eventuali verifiche da parte degli organi di controllo e per l'aggiornamento dei dati di programmazione finanziaria.

SOTTOSCRIZIONE

Montalto Uffugo, **25/05/2025**

Il responsabile del Procedimento
f.to DR. ANGELO BAFFA

Il responsabile del Servizio
f.to DR. ANGELO BAFFA

PARERE CONTABILE

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, il rilascio in fase preventiva del parere FAVOREVOLE di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

si attesta ai sensi dell'art. 183, comma 7, del d.lgs 18.08.2000 n. 267, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata – ed art. 19 del regolamento di contabilità.

Dalla residenza municipale, **25/05/2025**

Il responsabile del Servizio Finanziario
f.to DR. ANGELO BAFFA

Numero d'ordine progressivo Registro Generale **N. 261** del: **25/05/2025**

Il responsabile
UFFICIO SEGRETERIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line per 15 giorni consecutivi.

Il responsabile della pubblicazione

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonchè al regolamento per l'accesso agli atti.