

Premesso che

- con Decreto del Sindaco prot.n. 37206/2025 è stato affidato alla dott.ssa Angela Pauciulo l'incarico di Responsabile dell'U.O.C. Servizi finanziari;
- con Delibera di Consiglio Comunale n.7 del 14/03/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;
- che nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione 2026/2028 vige la gestione provvisoria art.163 del D.lgs.267/2000;
- L'art.6 del DL 155/24 ha introdotto un ulteriore adempimento di bilancio prevedendo che *"al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento (..) le amministrazioni pubbliche (..) adottano 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"*.
- Il Piano annuale per l'esercizio 2025 è stato approvato dalla Giunta con delibera num. 55 del 21/02/2025;
- Con lo stesso atto è stato disposto di demandare al servizio Finanziario l'adozione di un sistema di verifica trimestrale dei flussi effettivi di cassa (report) basato su:
 1. la disponibilità di informazioni contabili di facile reperimento;
 2. l'utilizzo di un modello di sintesi che accosti l'andamento dei movimenti di cassa pregressi (trend storico) con i corrispondenti flussi di cassa dell'esercizio, e ciò al fine di segnalare eventuali criticità non in linea con l'obiettivo stabilito dall'art. 6 del DL 155/24, e cioè *"...rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento"*.
 3. il recepimento delle verifiche trimestrali con propria determina.

Spetta quindi al responsabile del servizio Finanziario rendere atto, con propria determina, che il monitoraggio relativo al quarto trimestre 2025 è stato effettuato, allegando i relativi prospetti.

Recepita la verifica trimestrale di cassa relativa al quarto trimestre 2025;

Determina

1. di recepire la verifica trimestrale di cassa relativa al quarto trimestre 2025;
2. Di certificare l'avvenuta stesura del monitoraggio trimestrale (report) del Piano annuale dei flussi di cassa relativo al quarto trimestre 2025;
3. Di conservare agli atti i corrispondenti documenti, così denominati:
 - Monitoraggio a tutto il quarto trimestre 2025 e Riepilogo dei monitoraggi effettuati;
4. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
5. di disporre la registrazione e la pubblicazione della presente all'Albo pretorio on line del sito istituzionale dell'ente.