



COMUNE DI PINAROLO PO

Provincia di Pavia

Copia

N. 51 Registro Generale

Determinazione del Responsabile **SERVIZIO CONTABILE**

N. 27**del 08 aprile 2025**

Responsabile del Servizio VILLANI GIUSEPPE

OGGETTO : PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - MONITORAGGIO I TRIMESTRE 2025

L'anno duemilaventicinque addì otto del mese di aprile

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che 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";

Visto il Piano annuale per l'esercizio corrente, approvato dalla Giunta Comunale con delibera n. 14 del 26/02/2025;

Considerato che 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:

- la disponibilità di informazioni contabili di facile reperimento;
- 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".
- il recepimento delle verifiche trimestrali con propria determina.

Considerato, altresì, che spetta quindi al Responsabile del servizio Finanziario rendere atto, con propria determina, che il monitoraggio relativo al I trimestre 2025 è stato effettuato, allegando i relativi prospetti;

DETERMINA

1. Di certificare l'avvenuta stesura del monitoraggio trimestrale (report) del Piano annuale dei flussi di cassa relativo al I trimestre 2025;

2. Di conservare agli atti i corrispondenti documenti, così denominati:
 - Monitoraggio a tutto il I trimestre (Allegato 10);
 - Riepilogo dei monitoraggi effettuati (Allegato 11).

Il Responsabile del Servizio
F.to : VILLANI GIUSEPPE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Vista la determina che precede contraddistinta con il numero 51 del 08/04/2025 esprime parere FAVOREVOLE ai sensi dell'art. 49, 1° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Dal punto di vista della regolarità contabile attesta la copertura finanziaria della presente determinazione ai sensi dell'art. 49, 1° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Pinarolo Po, li 08/04/2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to : Giuseppe Villani

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Pinarolo Po, 08/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

*

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 08/04/2025 al 23/04/2025

Pinarolo Po, li 08/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
f.to Giuseppe Villani