



COMUNE DI BENE LARIO

Provincia di Como

DETERMINAZIONE - REGISTRO GENERALE	
Numero	Data
72	07-04-2025

Servizio: CONTABILITA'

OGGETTO:	APPROVAZIONE MONITORAGGIO DEI FLUSSI DI CASSA 1^ TRIMESTRE 2025
----------	---

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 corrente è stato approvato dalla Giunta con delibera num. 22 del 25.02.2025:

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:

- 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.

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

1. Di certificare l'avvenuta stesura del monitoraggio trimestrale (report) del Piano annuale dei flussi di cassa relativo al primo trimestre 2025;
2. Di conservare agli atti i corrispondenti documenti, così denominati:
 - Monitoraggio a tutto il 31.03.2025 – 1^ trimestre 2025 (Allegato [1](#));
 - Riepilogo dei monitoraggi effettuati (Allegato [2](#)).

IL SINDACO RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Giacomo Sala)

Il responsabile approva la determina in ordine alla regolarità amministrativa e tecnica ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, comma 1, lettera d), del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 e dell'art. 147 bis del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Bene Lario, 07-04-2025

Il Responsabile del Servizio
F.to SALA GIACOMO

Copia conforme del documento originale depositato presso questo Ente