



XII Comunità Montana del Lazio

"Monti Ernici"

Viale della Repubblica, 64 – 03029 VEROLI (FR)
Tel. 0775 239021 – Fax 0775 2359220 – www.cml2ernici.it

SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

N°	Data	Oggetto
10	16/02/2026	AGGIORNAMENTO AL IV TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTA la deliberazione di Giunta n. 35 del 22/12/2025, avente ad oggetto: "Approvazione P.R.O. (Piano Risorse Obiettivi) anno 2026";

Premesso che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9.12.2024, n.189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, 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;

Atteso che la Giunta Comunitaria, con deliberazione n. 5 del 25/2/2025, ha approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, adottata ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L.n.155/2024, redatto sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Rilevato che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, tali previsioni devono essere verificate e aggiornate trimestralmente con atto del servizio finanziario, sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi e tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Ritenuto, pertanto, necessario aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa a tutto il 4° trimestre 2025, come da modello allegato al presente atto;

Valutato positivamente il presente provvedimento, sotto il profilo della regolarità e della correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, c. 1 del TUEL 18.08.2000 n. 267;

DETERMINA

- di aggiornare, per i motivi di cui alle premesse, il Piano annuale dei flussi di cassa al 4° trimestre 2025, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere tale determinazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto legge n.155/2024;
- di dare atto che il presente provvedimento non comporta impegni di spesa per questo Ente.

IL SEGRETARIO GENERALE

(Dr. Mauro Bussiglieri)

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DELL'ART. 183 COMMA 7 D.Lgs. n°267/00.
Veroli li, 16/02/2026

Il Responsabile del Servizio.....