Città di Bisceglie

Provincia di Barletta – Andria - Trani

RIPARTIZIONE FINANZIARIA

GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE - PRELIMINARE N.1665 DEL 20/10/2026

DETERMINAZIONE N. 1461 DEL 20/10/2026

AGGIORNAMENTO PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - TERZO TRIMESTRE 2026

Firmatario	Ripartizione Finanziaria Dott. Angelo Pedone
Nr. Reg. Generale	1461 del 20/10/2026
Nr. Reg. Emittente	62 del 20/10/2026

IL DIRIGENTE

Sulla base dell'istruttoria espletata da **Maria Teresa Petrarolo**, anche quale responsabile dell'istruttoria, rispetto al quale non ricorrono situazioni di impedimento, né di conflitto di interesse, anche potenziale, né altre situazioni comportanti obbligo di astensione, in applicazione del piano di prevenzione della corruzione.

Premesso che con decreto del Sindaco n. 33 del 05-07-2023, confermato con atto n. 34 del 29/09/2023 e n. 45 del 29/12/2023 è stata attribuita al sottoscritto la responsabilità della Ripartizione Finanziaria del Comune di Bisceglie;

Viste:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 24/09/2025, avente ad oggetto *«Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2026/2028 (art. 170, comma 1, del d. lgs. n. 267/2000 e smi). Approvazione.»*;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 27/01/2026 avente ad oggetto: «*Esame ed approvazione della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (NADUP) per il triennio 2026 - 2028»*;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 27/01/2026 avente ad oggetto: *«Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2026 - 2028 e suoi allegati»*;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 05/02/2026 avente ad oggetto: «*Esame ed approvazione del Piano Esecutivo di Gestione finanziario per il triennio 2026 - 2028, ex art. 169 del TUEL e suoi allegati.*»;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 28/05/2026 avente ad oggetto: «*Approvazione Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2025 e suoi allegati*»;

Considerato che:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Richiamata la delibera di Giunta Comunale n. 44 del 27/02/2026 avente ad oggetto: *«Piano annuale dei Flussi di Cassa 2026 ai sensi dei commi 1 e 2 dell'art. 6 del D. L. n. 155 del 19 ottobre 2024.»*;

Considerato che il Piano Annuale dei Flussi di Cassa:

- deve essere aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- deve essere trasmesso all'Organo di Revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147- bis del D. Lgs. 267/2000;

Visti:

- il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi, e successive modificazioni ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di comunale di contabilità;
- la Legge 07/08/1990, n. 241 «*Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*»;
- il D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 *«Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali»* e s.m.i.;
- il D. Lgs. 30/05/2001, n. 165 *«Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche»*;
- il D. Lgs. 23/06/2011 n. 118 *«Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5/05/2009 n.42»*;
- il D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano Annuale dei Flussi di Cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;

Ritenuto pertanto necessario aggiornare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa, relativamente al Terzo Trimestre 2026, allegato alla presente determinazione **(all_doc_a)**;

DETERMINA

Per tutto quanto riportato in premessa, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1) **di aggiornare**, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 con riferimento al Terzo Trimestre, sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale **(all_doc_a)**;
2) **di attestare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa - contabile di cui all'articolo 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;
3) **di dare atto** che verrà data comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;
4) **di dare atto** che l'aggiornamento trimestrale del prospetto verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;
5) **di dare atto** che, in applicazione della normativa vigente, non ricorrono situazioni di impedimento, né di conflitto di interesse, anche potenziale, né altre situazioni comportanti obbligo di astensione;
6) **di dare atto** che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D. Lgs. n. 33/2013;
7) **di dare atto**, altresì, che l'originale dell'atto adottato verrà avviato attraverso il flusso documentale del software di gestione delle determinazioni, a conservazione documentale sostitutiva, ai sensi degli artt. 40 e seguenti del Codice dell'Amministrazione Digitale.

Il Dirigente
Ripartizione Finanziaria
Dott. Angelo Pedone

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Bisceglie. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Angelo Pedone in data 20/10/2026