

COMUNE DI CARTOSIO

PROVINCIA DI ALESSANDRIA

V.le Papa Giovanni XXIII n. 8 – 15015 CARTOSIO - . Tel. 014440126 - P.IVA 00455640060

E-mail: info@comune.cartosio.al.it PEC: comune.cartosio.al@pec.it Sito internet: www.comune.cartosio.al.it

DETERMINAZIONE DEL SERVIZIO

FINANZIARIO

N. 29 DEL 30 LUGLIO 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA CON RIFERIMENTO AL SECONDO TRIMESTRE DELL'ANNO 2026.

L'anno duemilaventisei del mese di luglio del giorno trenta nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL FINANZIARIO

Premesso che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 è stato approvato con Deliberazione Giunta Comunale n. 14 del 28.02.2026;
- il suddetto piano è stato trasmesso al revisore dei conti in data 28.02.2026;

Atteso che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

Ritenuto necessario effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al 2° trimestre 2026 con i dati della contabilità dell'Ente ottenendo le risultanze allegate al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con Deliberazione Giunta Comunale n° 14 del 28/02/2026 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato, allegato al presente provvedimento;
- le modifiche apportate trovano fondamento:
 - nella sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2026 al 30 giugno 2026;
 - nell'aggiornare gli stanziamenti di detto modello sulle previsioni trimestrali di cassa in coerenza con gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione di cassa alla data di approvazione della presente determinazione;
- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;

Rilevato che l'adozione del provvedimento rientra tra le competenze dirigenziali per il combinato disposto degli art. 48, comma 1, art. 107, artt. 183 e 184 del D.Lgs. 267/2000 e degli artt. 16 e 17 del D.Lgs. 165/2001;

Dato atto che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 27.12.2025 è stato approvato il Bilancio di previsione 2026/2028;
- con Deliberazione Giunta Comunale n. 1 del 31/01/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026/2028.

Per tutto quanto argomentato

DETERMINA

- 1) **di approvare** l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – 2° trimestre 2026, così come rideterminato nei prospetti allegati al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
- 2) **di trasmettere** copia del presente provvedimento alla Giunta comunale e al revisore dei conti;
- 3) **di pubblicare** l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dr.ssa Stefania Sasso

VISTO PER LA COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta che ai sensi dell'art. 153, 5° comma del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, la regolarità Contabile in ordine alla copertura finanziaria del presente atto.

Comune di Cartosio, lì

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Stefania SASSO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale, è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal _____ al _____.

Cartosio, lì

La Segretaria Comunale
Dott.ssa Stefania SASSO

