



COMUNE DI MONASTERO DI LANZO

Città Metropolitana di Torino

Copia

Determinazione del Responsabile SERVIZIO RAGIONERIA

**N. 68
del
06/07/2026**

Responsabile del Servizio : TOGLIATTI MAURIZIO

OGGETTO :AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 - II TRIMESTRE

- VISTO l'art. 183 del Dlgs. 267/2000;
- VISTO il vigente regolamento di Contabilità;
- VISTI e richiamati i provvedimenti del Sindaco con i quali sono stati individuati i Responsabili dei Servizi nell'ambito di questo Ente con i poteri ad assumere gli atti di gestione;
- VISTO il D.Lgs. 18.08.2000 n° 267;

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 - II TRIMESTRE

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 10.12.2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028;
- Richiamata la deliberazione di G.C. n° 28 del 27/06/2024 con la quale si nominava il Sindaco quale Responsabile del Servizio Tecnico e 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, da approvarsi entro il 28 febbraio di ogni anno;

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);

Visto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n.13 del 26/02/2026;

Ritenuto necessario, come previsto dalla normativa vigente, effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano che tenga conto delle variazioni agli stanziamenti di cassa intervenute nel corso dell'esercizio, nonché dei movimenti di cassa effettuati a tutto il 30.06.2026;

Ravvisata la propria competenza in merito;

Visto il bilancio di previsione 2026/2028, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n° 23 del 10/12/2025, e le successive variazioni apportate al medesimo;

Visti gli incassi ed i pagamenti effettuati dal 01.01.2026 al 30.06.2026 compresi;

Visto quanto illustrato dalla Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, la quale ha chiarito che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa relative alle anticipazioni di tesoreria non devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio e che i pagamenti relativi al rimborso delle anticipazioni devono essere inseriti per un importo pari alla differenza tra l'importo del rimborso e quello delle anticipazioni (se il rimborso è superiore alle anticipazioni);

Dato atto che 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;

DETERMINA

- 1) di approvare l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come allegato al presente atto a farne parte integrante e sostanziale;
- 2) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa all'Organo di Revisione nel corso della revisione di cassa del secondo trimestre 2026;
- 3) di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA
Firmato Digitalmente
TOGLIATTI MAURIZIO