



COMUNE DI MEZZENILE

CITTA' METROPOLITANA DI TORINO

DETERMINAZIONE

Del

RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

N. **84** DEL 08/07/2026

OGGETTO:

AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026 - SECONDO TRIMESTRE

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026 - SECONDO TRIMESTRE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Ritenuta la propria competenza all'adozione del presente atto ai sensi della deliberazione della Giunta Comunale n. 19 del 25/06/2024 e della legge n. 388/2000 così come riformata dalla legge n. 448/2001;

Richiamata la deliberazione della giunta comunale n. 2 del 22/01/2026 recante "Approvazione piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del d.l. 155/2024, conv. con modificazioni in l. 189/2024";

Visti e richiamati

- il D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella Legge 18 dicembre 2024, n. 189;
- in particolare, l'art. 6, comma 1, che prevede l'adozione entro il 28 febbraio e l'aggiornamento trimestrale del Piano Annuale dei Flussi di Cassa (PAFC), articolato per trimestre;
- i dati relativi alle riscossioni e ai pagamenti del secondo trimestre 2026 rilevati dal sistema SIOPE al 30/06/2026;

Considerato che occorre procedere all'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, sostituendo i dati previsionali del secondo trimestre con i dati effettivi rilevati e aggiornando le previsioni per i trimestri successivi sulla base delle evidenze di cassa;

Vista la propria determinazione n. 49 del 07/04/2026 sull'aggiornamento dei flussi di cassa del primo trimestre 2026;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 11/11/2025 di approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2026/2028;

Altresì richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 01 del 14/01/2026 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 267/2000;

Dato atto che la presente determinazione sarà trasmessa alla Giunta Comunale e all'Organo di Revisione Economico-Finanziario per le rispettive valutazioni di competenza;

D E T E R M I N A

Per quanto in premessa, da considerarsi parte integrante della presente determinazione,

- 1) di approvare l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026, allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale, come segue:
 - a. sostituzione dei dati previsionali del secondo trimestre con i dati effettivi rilevati dal sistema SIOPE al 30/06/2026;
 - b. aggiornamento delle previsioni di incasso e pagamento per i trimestri successivi in funzione degli scostamenti rilevati.
- 2) di trasmettere il presente atto alla Giunta Comunale e all'Organo di Revisione Economico-Finanziario, per opportuna conoscenza e controllo ai sensi della normativa vigente.
- 3) di procedere alla pubblicazione della presente determinazione ai sensi e per gli effetti delle disposizioni di cui ai decreti legislativi nn. 33/2013 e 50/2016.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Firmato Digitalmente
Pocchiola Viter Sergio