



C O M U N E D I V I U '

Città Metropolitana di Torino

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N. 74/2026

**Oggetto : AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026
- II TRIMESTRE**

L'anno duemilaventisei, addì dieci, del mese di luglio, nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dato atto che l'adozione del presente provvedimento compete al sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi degli artt. 107 e 109 del Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo n. 267/2000 e del relativo Decreto N° 1 del 02/01/2026;

Richiamata la deliberazione della giunta comunale n° 3 del 27/01/2026 recante "Piano Annuale dei Flussi di Cassa (Decreto Legge Numero 155 del 19 Ottobre 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 primo trimestre con i dati effettivi rilevati e aggiornando le previsioni per i trimestri successivi sulla base delle evidenze di cassa;

Visto il T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

Visto lo Statuto Comunale, approvato con atto C.C. n° 4 del 15.01.2000;

Visto il vigente Regolamento di contabilità, approvato con Deliberazione C.C. n° 50 del 03.12.2015;

Visto il vigente Regolamento Comunale per i piccoli lavori, forniture e servizi da eseguirsi in economia;

Vista la Deliberazione di Consiglio Comunale n° 31 del 25.11.2025, riguardante l'approvazione del Bilancio Pluriennale anni 2026-2028;

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n° 1 del 13.01.2026, riguardante l'assegnazione del budget di spesa ai responsabili degli uffici e servizi per l'esercizio finanziario anno 2026;

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.

D1-2026-00074.doc

La presente determinazione:

- ☐ Anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi.
- ☐ Esecutiva di precedente atto, non è soggetta a pubblicazione all'Albo Pretorio ed avrà esecuzione dopo il suo inserimento nella raccolta di cui all'art. 183, comma 9, del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
- ☐ Non comportando impegno di spesa, non sarà sottoposta al visto del servizio finanziario e diverrà esecutiva dopo il suo inserimento nella raccolta di cui all'art. 183, comma 9 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
- ☐ Comportando impegno di spesa sarà trasmessa al Responsabile del servizio finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria di cui all'art. 153, comma 5 del D.lgs. 18/08/2000, n. 267 e diverrà esecutiva con l'apposizione della predetta attestazione.

A norma dell'articolo 8 della legge n. 241/1990 e s.m. ed i., si rende noto che responsabile del procedimento è il Responsabile dell'Ufficio Finanziario.

Il Responsabile dell'Ufficio
firmato digitalmente
BORGNINO Riccardo

=====