



Comune di Cantoira

CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO TO

DETERMINAZIONE

SERVIZIO FINANZIARIO

N. 29 DEL 24/04/2026

OGGETTO:

Aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio 2026 – I Trimestre 2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO 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 della Giunta Comunale n. 18 del 27/02/2026;

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 primo trimestre 2026 con i dati della contabilità dell'Ente;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale suddetto che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- 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 31 marzo 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;

Dato atto che:

- con deliberazione consiliare n. 28 del 18/12/2025 è stato approvato il bilancio triennale 2026 – 2028;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 99 del 18/12/2025 è stato approvato il PEG 2026 – 2028;

Accertata la conformità allo Statuto e ai regolamenti provinciali in vigore;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente:

- 1) di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato riportante le seguenti risultanze prospettiche;
- 2) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa all'Organo di Revisione nel corso della revisione di cassa del primo 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.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Firmato Digitalmente

F.to VIVENZA FRANCA

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, per gli usi consentiti dalla legge.

lì, 24/04/2026

Il Segretario Comunale
CHISARI Dott.ssa Concetta