



COMUNE DI CERES

- Città Metropolitana di Torino -

C.A.P. 10070 - Tel. 0123.53316 - Fax 0123.53501 - www.comune.ceres.to.it
Codice Fiscale 83000610010 - Partita IVA 04393920014

Copia

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N° 57 /2026

OGGETTO : **Aggiornamento Piano Annuale dei flussi di cassa al 31.03.2026 ai sensi dell'art 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni della L 9dicembre 2004, n 189.**

L'anno duemilaventisei addì nove del mese di aprile nel proprio ufficio

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Ritenuta la propria competenza all'adozione del presente atto ai sensi del Decreto Sindacale di Nomina n 1/2022;

VISTI:

- 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;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n° 22 del 23.12.2025, riguardante l'approvazione del Bilancio Pluriennale anni 2026-2028;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n°3 del 28.01.2026 riguardante l'assegnazione del budget di spesa ai responsabili degli uffici e servizi per l'esercizio finanziario anno 2026;
- il Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.5 del 28.01.2026;
- i dati relativi alle riscossioni e ai pagamenti del PRIMO trimestre 2026 rilevati dal sistema SIOPE al 31/03/2026;

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;

DATO ATTO

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

DETERMINA

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:
 - sostituzione dei dati previsionali del secondo trimestre con i dati effettivi rilevati dal sistema SIOPE al 31/03/2026
 - 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 pubblicare la presente determinazione sull'Albo Pretorio on-line e sul sito istituzionale nella sezione amministrazione trasparente – bilanci.

Letto, confermato e sottoscritto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to digitalmente
Miriam BERTOLO

Visto per la regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
Miriam Bertolo

