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° 160 /2026

OGGETTO : **Aggiornamento Piano Annuale dei flussi di cassa al 30.09.2026 ai sensi dell'art 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni della L 9dicembre 2004, n 18**

L'anno duemilaventisei addì ventidue del mese di ottobre nel proprio ufficio

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Ceres. Responsabile Procedimento: Bertolo Miriam (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line

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 SECONDO trimestre 2026 rilevati dal sistema SIOPE al 30/09/2026;

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 30/09/2026
    - 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.

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Ceres. Responsabile Procedimento: Bertolo Miriam (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line

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

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Ceres. Responsabile Procedimento: Bertolo Miriam (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line