



COMUNE DI CAVAGLIA'
Provincia di Biella

Determinazione del Responsabile
Servizio: FINANZIARIO CONTABILE



N. 35
del
19/05/2026

Responsabile del Servizio : Renata Ghigo

OGGETTO :
AGGIORNAMENTO PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AL 1^ TRIMESTRE 2026.

Premesso che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, prevede che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 165/2001, adottino, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

VISTA la deliberazione di GC n. 33 del 26/02/2026 con la quale si è adottato il piano annuale dei flussi di cassa 2026;

DATO ATTO che gli Enti sono tenuti a verificare trimestralmente le previsioni precedentemente formulate aggiornando di conseguenza il piano approvato;

RILEVATO che l'aggiornamento trimestrale del piano annuale è disposto con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario;

DATO ATTO che l'aggiornamento si basa sui dati di cassa riscontrati per il 1^ trimestre sia su previsioni e stime per i trimestri successivi al 1 trimestre;

DATO ATTO che il presente atto va comunicato alla Giunta Comunale per eventuali conseguenti variazioni di cassa ed al Revisore dei Conti per la constatazione dell'attendibilità delle previsioni del documento nonché per la presa d'atto del tendenziale rispetto dei tempi di pagamento delle fatture passive da parte del Comune;

VISTO Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;

VISTO Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale;
2. Di comunicare alla Giunta ed al Revisore la presente determinazione;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO CONTABILE

Firmato Digitalmente

Renata Ghigo