COMUNE DI CHIANOCCO

CAP 10050 Fr. Roccaforte 1- codice fiscale 01271840017
tel. 0122-49734
www.comune.chianocco.to.it E-mail: segreteria@comune.chianocco.to.it

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 163 DEL 01-10-2026

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO *SIMONETTA BARITELLO*

OGGETTO : AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI G.C. N. 10 DEL 18.02.2026 - TERZO TRIMESTRE 2026

Visto e richiamato l'art. 6, co. 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n.189 («Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali» - in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n. 291 del 12 dicembre 2024), il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e quindi anche i comuni, sono tenute ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Dato atto che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito web istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e le relative istruzioni, siccome approvati dalla commissione ARCONET nella seduta del 18 dicembre 2024;

Tenuto presente che il modello rilasciato dal MEF è articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dei flussi (indistintamente tra residui e previsioni di competenza). Per ogni trimestre, oltre alla programmazione dei flussi di cassa, è altresì prevista l'esposizione dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (con riferimento al piano dei flussi di cassa 2026, i dati SIOPE riportati sono quelli del 2024);

Richiamata integralmente la Deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 18.02.2026 di approvazione nei termini di legge del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", in attuazione della normativa sopra citata;

Atteso che:

- Al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio , gli enti verificano trimestralmente le previsioni del piano, lo aggiornano e ne danno comunicazione alla Giunta;
- Il piano deve essere aggiornato con atto del Responsabile del Servizio Finanziario
- Al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

Richiamate integralmente:

- la propria determinazione registro generale n. 77 del 07.04.2026 con la quale si è provveduto all'aggiornamento dei dati al I trimestre 2026;
- la propria determinazione registro generale n. 124 del 02.07.2026 con la quale si è provveduto all'aggiornamento dei dati al II trimestre 2026;

Visto l'allegato prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2026 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 e contenente i dati consuntivati al 30 settembre 2026 e la riparametrazione delle previsioni per il successivo trimestre del presente esercizio finanziario;

Visto il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, secondo il quale sono individuate le attribuzioni funzionali dei Responsabili dei servizi in merito alla gestione, nonché gli specifici indirizzi contenuti nel bilancio di previsione ed eventualmente nel Piano esecutivo di gestione per il corrente esercizio;

Richiamata la Deliberazione del Consiglio comunale n. 49 dell'11.12.2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026-2028;

Richiamato altresì il decreto sindacale n. 3 del 07.01.2025 per il triennio 2025/2027;

Dato atto altresì che la presente determinazione rientra tra le competenze del sottoscritto responsabile del servizio ai sensi degli art. 107 e 109 del D. Lgs n. 267/00 e s.m.i. e che non sussistono situazioni di conflitto di interessi in capo al Responsabile nell'adozione del presente atto e degli impegni conseguenti;

Visto:

- il T.U Enti Locali approvato con D. Lgs del 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.;

– il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati; il vigente Statuto comunale e il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

- il vigente regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Tutto ciò premesso

DETERMINA

1) Di richiamare la premessa narrativa a far parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
2) Di approvare l'aggiornamento a tutto il 3° trimestre 2026 del Piano Annuale dei flussi di cassa, allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;
3) Di presentare l'aggiornato Piano annuale dei flussi di cassa alla Giunta Comunale e al Revisore;
4) 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
SIMONETTA BARITELLO

Il presente documento informatico firmato digitalmente ai sensi del d.lgs n. 10/2002, del t.u. n. 445/2000 e norme collegate, sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente documento informatico memorizzato digitalmente è rintracciabile nella sezione Albo Pretorio del sito internet comunale.