



Determinazione Settore Finanziario

n. 16 del 22-04-2026 reg. gen. n. 151

Oggetto: *Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 ai sensi dell'art. 6 DL n. 155-2024 (legge n. 189-2024) - 1^ trimestre 2026*

CIG

La Responsabile dei Servizi Finanziari

Visti i seguenti atti:

- il D. Lgs. n. 267 del 18.08 2000, concernente "T.U. sull'ordinamento degli EE.LL.";
- il D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento degli Uffici e dei Servizi;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 29/12/2025 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 13.01.2026 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 21.01.2026 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione Finanziario (PEG) anno 2026 (Art.169 del D. LGS n° 267/2000);

Richiamato il Decreto Sindacale n. 4 del 05-03-2025 che attribuisce alla sottoscritta la titolarità della Elevata Qualificazione per il Servizio Finanziario del Comune di Sedilo;

Considerato che:

- l'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155 (in G.U. 19/10/2024, n.246) convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 (in G.U. 12/12/2024, n. 291) ha disposto che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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;
- Tale obbligo si inserisce nell'ambito delle misure finalizzate alla riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C172 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), e mira a prevenire situazioni debitorie che possano compromettere la stabilità finanziaria degli enti;

- Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, e deve essere aggiornato ogni trimestre con determinazione dei servizi finanziari;
- la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile tali modelli sul sito istituzionale del MEF, già approvati dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

Dato atto che:

- con deliberazione della Giunta comunale n. 30 del 18.03.2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 e successivamente è stato trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
- che il piano deve essere aggiornato a cadenza trimestrale con determinazione del responsabile dei servizi finanziari, così come indicato nella nota metodologica di accompagnamento al piano dei flussi di cassa predisposto dalla Ragioneria generale dello Stato;

Ritenuto quindi necessario con il presente atto, provvedere all'aggiornamento del piano dei flussi di cassa al 31.03.2026 con i dati degli incassi e dei pagamenti effettivi del 1^a trimestre 2026 come risultanti dal sito Siope al 31.03.2026 ;

Visto l'allegato piano annuale dei flussi di cassa aggiornato;

Considerato inoltre che con determinazione del responsabile finanziario, il presente piano annuale dei flussi di cassa sarà aggiornato trimestralmente al fine di garantirne l'efficacia, dandone comunicazione alla Giunta;

Ritenuto di provvedere in merito;

Determina

1. Di approvare l'aggiornamento al Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 approvato dalla Giunta comunale con delibera GC n. 30 del 18.03.2026, con i dati effettivi di cassa del 1^a trimestre 2026 come risultanti dal sito Siope al 31-03-2026.
2. Di mettere a disposizione l'aggiornamento del Piano di cui sopra all'organo di revisione per le verifiche di sua competenza;
3. Di rinviare ai successivi atti di competenza del responsabile finanziario, in riferimento alle attività di aggiornamento trimestrale delle previsioni dei flussi di cassa;

4. Di attestare la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera d), legge n. 213 del 2012;
5. Di comunicare il presente atto alla Giunta per i provvedimenti di competenza;
6. Di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D. Lgs. 33/2013.

Il Responsabile del Servizio
F.to digitalmente Salvatorica Salaris

Certificato di Pubblicazione

Si certifica che copia del presente atto è pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal giorno 22-04-26 al giorno 07-05-26 per quindici giorni consecutivi.

Li, 22-04-2026

Il Responsabile del Servizio
F.to digitalmente Salvatorica Salaris

Copia conforme all'originale.

Il Responsabile del Servizio
F.to digitalmente Salvatorica Salaris