



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 23 / 2026

OGGETTO: DETERMINAZIONE DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 - QUARTO TRIMESTRE 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATI i seguenti atti:

DELIBERA DI C.C. :

- Delibera di C. C. n. 60 del 19.12.2025 ad oggetto :"Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2026/2028 - Nota di Aggiornamento";
- Delibera di C.C. n. 62 del 19.12.2025 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028";
- n. 16 del 30.04.2025 ad oggetto: "Rendiconto della gestione del Comune di Casalgrande relativo all'esercizio 2024";

DELIBERA DI G.C.:

- Delibera di G.C. n. 1 del 09.01.2026 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028 e assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore";
- n. 13 del 30.01.2025 ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027 e s.m.i.;

VISTO il decreto del Sindaco n. 20 del 30.09.2025 concernente il conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa alla dott.ssa Alessandra Gherardi, responsabile del Settore Finanziario, fino al 30.09.2026;

PREMESSO che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

entro il 28 febbraio di ogni anno;

- il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 è stato approvato con Delibera di Giunta n. 30 del 27/02/2025 e aggiornato:
 - o al I° trimestre 2025 con determina del Responsabile Finanziario n. 174 del 29.04.2025;
 - o al II° trimestre 2025 con determina del Responsabile Finanziario n. 305 del 30.07.2025;
 - o al III° trimestre 2025 con determina del Responsabile Finanziario n. 444 del 29.10.2025.

ATTESO che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

RITENUTO necessario effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

DATO ATTO che

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al quarto trimestre 2025 con i dati della contabilità dell'Ente ottenendo le risultanze di cui all'allegato Piano dei flussi di cassa;
- sono state verificate le previsioni di cassa e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con Delibera di Giunta n° 30 dello scorso 27 febbraio 2025 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- le modifiche apportate trovano fondamento nella sostituzione delle previsioni del quarto trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 31 dicembre 2025;



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

-
- **DATO** altresì atto, ai sensi dell'art. 147-bis, D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto;

VISTI:

- il vigente Ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi Comunali;
- l'art. 107, D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 nel testo vigente;
- il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 71 del 21.12.2017;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato alle risultanze del quarto trimestre 2025 e la relativa Relazione tecnica;
- 2) di dare atto che il Piano di cui sopra è coerente con le risultanze del Tesoriere del Comune di Casalgrande al 31.12.2025;
- 3) di dare atto, ai sensi dell'art. 147-bis, D. Lgs. n. 267/2000, come modificato dal D.L. n. 174/2012, convertito nella L. n. 213/2012, della regolarità e della correttezza amministrativa del presente atto.

Tipo	Bilancio/PEG	Anno	N.	Descrizione	Beneficiario	Importo
------	--------------	------	----	-------------	--------------	---------



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Lì, 21/01/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
GHERARDI ALESSANDRA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)