C O M U N E D I C A S A L G R A N D E

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

SETTORE FINANZIARIO

DETERMINAZIONE N. 542 / 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 - TERZO TRIMESTRE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATI i seguenti atti:

DELIBERA DI C.C. :

- n. 60 del 19.12.2025 ad oggetto :"Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2026/2028 - Nota di Aggiornamento";
- n. 62 del 19.12.2025 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028" e s.m.i.;
- n. 16 del 30.04.2026 ad oggetto: "Approvazione del rendiconto dell'esercizio 2025";

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" e s.m.i.;
- Delibera n. 13 del 30.01.2026 ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2026-2028";

VISTO il decreto del Sindaco n. il Decreto del Sindaco n. 12 del 28.09.2026 concernente il conferimento dell'incarico di Posizione Organizzativa alla dott.ssa Alessandra Gherardi, responsabile del Settore Finanziario, fino alla scadenza del mandato del Sindaco;

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 entro il 28 febbraio di ogni anno;

- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 è stato approvato con Delibera di Giunta n. 38 del 26/02/2026, aggiornato al I° trimestre 2026 con determina del Responsabile Finanziario n. 225/2026 e aggiornato al II° trimestre con determina n. 393/2026;

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 terzo trimestre 2026 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 per il terzo trimestre e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con Delibera di Giunta n° 38 del 26 febbraio 2026 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato ;

- le modifiche apportate trovano fondamento nella sostituzione delle previsioni del terzo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo luglio 2026 al 30 settembre 2026;

- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;

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 e s.m.i.;

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 terzo trimestre 2026;

2) di comunicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa alla Giunta Comunale ed ai diversi responsabili dei servizi;

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.

4) di ottemperare all'obbligo imposto dal D.Lgs. n. 33/2013, art. 23, disponendo la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune di Casalgrande nella sezione "Amministrazione trasparente" del presente provvedimento.

C O M U N E D I C A S A L G R A N D E

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

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

Lì, 30/10/2026

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