



COMUNE DI CUTROFIANO



Provincia di Lecce

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

SETTORE FINANZIARIO

Nr.30 - Registro di Settore del 19-10-2026

Nr.1138 - Registro Generale del 19-10-2026

**Oggetto: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA
PER L'ANNO 2026 AL II TRIMESTRE - ART. 6, DECRETO LEGGE
155/2024**

CIG:

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

RICHIAMATO il decreto sindacale n. 4 del 03.06.2026 con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Settore Finanziario ai sensi dell'art. 109 del D.Lgs. 8 agosto 2000, n. 267 (TUEL);

RICHIAMATO l'art. 107 del medesimo TUEL, che attribuisce ai responsabili degli uffici e dei servizi i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali in particolare gli atti di gestione finanziaria;

VISTO l'art. 6 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche adottino, 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, redatto sulla base dei modelli resi disponibili dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);

RICHIAMATA la Deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 26.02.2026 con la quale è stato approvato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, successivamente trasmesso all'Organo di Revisione ai sensi del comma 2 del citato art. 6;

PRESO ATTO che, in base alle istruzioni operative e alla nota metodologica di accompagnamento al Piano dei Flussi di Cassa predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato, il Piano deve essere verificato e aggiornato a cadenza trimestrale con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, al fine di garantire il monitoraggio concomitante dei tempi di pagamento commerciali e degli obiettivi legati al PNRR;

RITENUTO pertanto necessario provvedere all'approvazione dell'aggiornamento del suddetto Piano con i dati consuntivi alla data del 30 giugno 2026 (II Trimestre);

DATO ATTO che il differimento temporale nell'adozione del presente aggiornamento è dipeso da oggettive esigenze organizzative e di gestione dei carichi di lavoro del Settore Finanziario;

ACCERTATO che tale ritardo non ha comunque pregiudicato la tempestività dei pagamenti commerciali dell'ente né l'ordinaria e regolare gestione della liquidità;

CONSIDERATO che si è provveduto a sostituire le originarie previsioni di cassa del II trimestre con gli incassi e i pagamenti effettivi registrati sul sistema SIOPE, come estratti dal sito della Banca d'Italia, rimodulando conseguentemente le proiezioni dei flussi per i trimestri successivi;

VISTO l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato al II trimestre (Allegato "A"), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

VISTO l'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 in ordine al controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile;

DETERMINA

- 1. DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2026 relativo al II Trimestre (dati consolidati al 30/06/2026), come da Allegato "A" al presente atto.
- 2. DI TRASMETTERE** tale documento all'Organo di revisione;
- 3. DI DARE ATTO**, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che il presente provvedimento attesta la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa.
- 4. DI DARE ATTO** che il presente provvedimento consiste in una ricognizione tecnica di flussi finanziari e pertanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, né impegni di spesa o accertamenti di entrata.

Il Responsabile del Procedimento

**Il Responsabile del Settore
Pagliara Andrea**

Firmato digitalmente da:
ANDREA PAGLIARA
Data: 19/10/2026 17:48:02

Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 82/2005 e s.m.i.