



COMUNE DI PAGNO

PROVINCIA DI CUNEO – REGIONE PIEMONTE

Via Roma n.3
12030 Pagno (CN)

P.IVA 01742640046
C.F. 85002550045

telefono e fax 0175.76101
e-mail: info@comune.pagno.cn.it

DETERMINAZIONE SERVIZIO BILANCIO N. 124 DEL 12/05/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026- primo trimestre 2026

L'anno duemilaventisei del mese di maggio del giorno dodici nel proprio ufficio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

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 deliberazione della Giunta Comunale n. 9 del 26.02.2026;
-

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 l'aggiornamento del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

Dato atto che:

- Sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al primo trimestre 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;
- Il Piano annuale dei Flussi di Cassa così rideterminato sarà inviato all'Organo di Revisione;

Dato atto che:

- Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 30.12.2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028;
- Con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 10.02.2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026/2028;

Accertata la conformità allo Statuto ed ai regolamenti provinciali in vigore;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) Di approvare l'aggiornamento trimestrale al Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato riportante le risultanze come da prospetto allegato;
- 2) 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

Firmato digitalmente

GIUSIANO NICO