

Regione Piemonte



Provincia di Asti

# COMUNE DI VALFENERA

## **SETTORE FINANZIARIO**

*Responsabile: Gioda Dr.ssa Valentina*

Determinazione	
n. 11/2026-UF	Del 31/01/2026
n. 18/2026-RU	Del 31/01/2026

**Oggetto: AGGIORNAMENTO A TUTTO IL QUARTO TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE**

## IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

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 2025 è stato approvato con Deliberazione della Giunta Comunale di Valfenera n. 6 del 22/02/2025.

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);

Atteso altresì che detto piano è stato oggetto di confronto con il Revisori dei conti;

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

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE e i dati della contabilità dell'Ente;
- sono state verificate le previsioni di cassa che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- 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;

Rilevato che l'adozione del provvedimento rientra tra le competenze dirigenziali per il combinato disposto degli art. 48, comma 1, art. 107, artt. 183 e 184 del D.Lgs. 267/2000 e degli artt. 16 e 17 del D.Lgs. 165/2001;

Dato atto che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 18/12/2024 è stato approvato il Bilancio di previsione 2025/2027;

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

### DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato riportante le seguenti risultanze prospettiche;
- 2) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- 3) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al Revisore dell'ente;

Valfenera, lì 31/01/2026

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
F.to (Gioda Dr.ssa Valentina)

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**  
(ex.art.151, comma 4, del D.Lgs. 18.8.2000, n. 267)

*Visto, si attesta la copertura finanziaria della spesa.*

*Addi, 31/01/2026*

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**  
F.to Gioda Dr.ssa Valentina

**ATTESTATO DI INIZIO PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per quindici giorni consecutivi a partire dalla data odierna;

Valfenera, li 27/03/2026

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Zaia Dott. Daniele