



COMUNE DI SAN GIMIGNANO

Provincia di Siena

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 469 DEL 15/07/2026

Settore: SETTORE SERVIZI FINANZIARI, MOBILITA' E FARMACIA
Unità Proponente: RAGIONERIA

**OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026,
AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 1 DEL D.L. 155-2024.
AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE 2026**

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Visto il decreto del Sindaco n. 4 del 11/06/2024 con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile del SETTORE SERVIZI FINANZIARI, MOBILITA' E FARMACIA;

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1."

Considerato che:

- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla giunta dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;

Richiamato l'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 secondo cui il bilancio di previsione viene deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

Richiamati i seguenti atti:

- Deliberazione Consiglio Comunale n. 61 del 18.12.2025 di approvazione della nota di aggiornamento DUP 2026-2028, del Bilancio di Previsione 2026-2028 e successivi atti di variazione;
- Deliberazione Giunta Comunale n. 263 del 30.12.2025 di approvazione del PEG finanziario 2026-2028 e successivi atti di variazione;
- Delibera Giunta Comunale nr. 32 del 26.02.2026 di approvazione del Piano annuale

dei flussi di cassa 2026;

Visto il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 aggiornato a tutto il secondo trimestre, "allegato A" alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

Richiamati:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- il Regolamento comunale di contabilità;

DETERMINA

1. di approvare l'aggiornamento a tutto il 30 giugno 2026 (2° trimestre) del piano annuale dei flussi di cassa del corrente anno, in allegato alla presente a farne parte integrante e sostanziale;
2. di attestare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole si intende reso con la sottoscrizione del presente provvedimento;
3. di comunicare la presente alla Giunta Comunale e all'organo di revisione economico-finanziaria dell'Ente.

IL DIRIGENTE
GAMBERUCCI MARIO
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)