

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.11

Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

Cognome e Nome	Presente
1. SALVATORE Roberto - Sindaco	Sì
2. GIUBERGIA Luciano - Vice Sindaco	Sì
3. SINEO Gian Franco - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

Visti:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;

Considerato che:

- Il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che:

- Il Piano contiene:
 - La determinazione del fondo di cassa iniziale;
 - Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
 - Il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
 - L'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

Atteso che:

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

Vista la relazione del responsabile del servizio finanziario riguardo i criteri utilizzati per la determinazione delle previsioni di cassa;

Visto il D. Lgs. 267 del 18/08/2000 e successive modificazioni intervenute;

Visto il D. Lgs. 118 del 23/06/2011 e successive modificazioni intervenute;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto l'art. 48 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 circa la competenza della Giunta a deliberare in merito;

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Salmour. Responsabile Procedimento: Cravero Davide (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line

Acquisito da parte del responsabile del servizio finanziario parere favorevole di regolarità tecnico - contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Con votazione unanime favorevole, espressa per alzata di mano;

DELIBERA

Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);

Di dare atto che il Piano approvato:

- Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
- Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;

Di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà ad aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione e darà comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;

Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155/2024.

SUCCESSIVAMENTE

con votazione unanime e favorevole espressa per alzata di mano, la Giunta Comunale dichiara il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto
Il Presidente
F.to : SALVATORE Roberto

Il Segretario Comunale
F.to : Dr. Giuseppe Francesco TOCCI

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

(Art. 124 D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

n. del registro pubblicazioni

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 26/02/2026 ,
all'Albo Pretorio Informatico del Comune, ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

Salmour, li 26/02/2026

Il Segretario Comunale
F.to : Dr. Giuseppe Francesco TOCCI

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

(Art. 49, comma 1, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 come sostituito dalla lettera b) del comma 1 dell'art.3 D.L. 10 ottobre 2012 n. 174)

Il sottoscritto responsabile del servizio esprime parere favorevole sulla proposta della presente deliberazione

Il Responsabile del Servizio Tecnico

.....

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

(Art. 49, comma 1, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 come sostituito dalla lettera b) del comma 1 dell'art.3 D.L. 10 ottobre 2012 n. 174)

Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario esprime parere favorevole sulla proposta della presente
deliberazione

Il Responsabile del Servizio Finanziario

.....

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(Art. 134, 3° comma D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Si certifica che il suesposto verbale di deliberazione è stato pubblicato nelle forme di legge all'Albo Pretorio
Informatico del Comune, e che la stessa è divenuta esecutiva per decorrenza del termine di cui all'art.134, comma 3°,
D. Lgs. 18.08.2000 n.267.

Salmour, li _____

Il Segretario Comunale
F.to : Dr. Giuseppe Francesco TOCCI

Copia conforme all'originale, che si rilascia in carta libera, per uso amministrativo.

Salmour, li _____ Il Segretario Comunale