

Codice Ente	Codice Materia
DELIBERAZIONE N. 4	
Soggetto invio ai capigruppo consigliari trasmessa alla Sezione Provinciale del C.R.C. con elenco N. In data ...	

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: PIANO ANNUALE 2026 FLUSSI DICASSA. APPROVAZIONE.

SVOLTASI IN VIDEO CALL CONFERENCE

L'anno DUEMILAVENTISEI addì 12 del mese di FEBBRAIO alle ore 19.00 nella Sala delle adunanze consiliari.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Numero d'ordine	COGNOME E NOME	Presenti	Assenti
1	CAMATTI DIEGO – Sindaco	X	
2	BASSANI ALBERTO FABRIZIO – Assessore		X
3	ANGORI MAURIZIO – Assessore	X	
TOTALI		2	1

Assiste l'adunanza l'infrascritto Segretario Comunale Musso Dr. Giorgio in collegamento video WhatsApp, ai sensi del Regolamento per la disciplina delle sedute di C.C. e G.C. da svolgere in videoconferenza approvato con Deliberazione C.C. n. 5 del 21/05/2022, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. CAMATTI DIEGO -Sindaco - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la disciplina prevista dall'articolo 6, primo comma, del D.L. 19/10/2024 n.155, convertito con modifiche nella Legge 09/12/2024 n.189: *“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.”*

Dato atto che sul sito ARCONET della Ragioneria Generale dello Stato sono stati pubblicati due modelli attuativi per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa:

- il modello di piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità finanziaria;
- il modello di piano annuale dei flussi di cassa degli enti strumentali degli enti territoriali di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità economico patrimoniale;

Rilevato che, sulla base delle istruzioni inserite nel modello pubblicato dalla Ragioneria dello Stato:

- il piano si articola in previsioni trimestrali, con dati cumulativi a partire dal secondo trimestre;
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario, con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio;
- l'approvazione del piano annuale dei flussi di cassa è di competenza all'Organo esecutivo;
- la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Tenuto conto che le previsioni del Piano devono essere verificate trimestralmente ed aggiornate, sulla base dell'andamento effettivo e delle eventuali variazioni intervenute sugli stanziamenti di bilancio sia in conto competenza che in conto residui, con atto del responsabile finanziario, da comunicare all'organo esecutivo;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 del 27/12/2025 con cui è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026/2028.

Richiamato il conto del tesoriere per l'anno 2025 presentato dalla Banca da cui risulta un fondo cassa finale di € 21.563,66 si dà atto che nel prospetto si riporta tale valore, che è più aggiornato di quello provvisorio inserito nel bilancio di previsione;

Dato atto che le previsioni sono state elaborate, in collaborazione con i responsabili dei servizi, in considerazione delle informazioni note all'ente e delle stime e previsioni circa l'esigibilità della spesa prevista per l'anno 2026.

Dato atto che, ai sensi del comma 2 del suddetto articolo 6 del DL 155/2024, compete all'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica rispetto all'avvenuta adozione del piano;

Accertata la regolarità tecnica dell'atto con parere rilasciato ai sensi dell'art.49 del TUEL, da parte del Responsabile Finanziario, nonché il parere di regolarità contabile, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario.

DELIBERA

- di approvare il piano annuale dei flussi di cassa del Comune di Sant'Agata Fossili relativo all'esercizio finanziario 2026, come da prospetto allegato al presente atto sotto la lettera A) per farne parte integrante e sostanziale;
- di prendere atto che al termine di ogni trimestre il responsabile del Servizio Finanziario provvederà all'aggiornamento del piano, sulla base delle risultanze della gestione effettiva e delle eventuali variazioni di cassa che potranno essere adottate nel corso della gestione, approvando apposita determina, la quale dovrà essere comunicata a questa Giunta, nella seduta successiva all'adozione della determina di adeguamento;
- di trasmettere copia del presente provvedimento all'Organo di Revisione, per gli adempimenti di cui al comma 2 dell'art.6 del DL 155/2024, e ad ogni responsabile di servizio.

PARERI PREVENTIVI

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICO-AMMINISTRATIVA CONTABILE, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**

F.to Diego Camatti

PARERI PREVENTIVI

Ai sensi dell'art.49, comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICA, della proposta di deliberazione formalizzata col presente atto:

**IL SEGRETARIO
COMUNALE
F.TO Dr. Giorgio Musso**

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
F.to Camatti Diego

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Giorgio Musso

-
- ☐ Pubblicata all'albo pretorio di questo comune per quindici giorni consecutivi dal
Al Ai sensi dell'Art. 124 comma1, del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.
 - ☐ Viene Trasmessa in elenco in data odierna ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'Art.
125 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.
 - ☐ Viene comunicata al Prefetto ai sensi dell'art 135 comma 2 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267.

Addì,

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Giorgio Musso

☐ **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'Art. 134 del
D.Lgs267/00:

- ☐ Decorso 10 giorni dalla pubblicazione (. .) - Art.134, comma 3° del D.Lgs 267/00.
- ☐ È stata dichiarata immediatamente eseguibile - Art. 134 - comma 4° del D.Lgs 267/00

Addì, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Giorgio Musso

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Addì, 12/02/2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dr. Giorgio Musso

- ☐ Si certifica che questa deliberazione, ai sensi dell'art. 3, comma 18 e54, Legge 244/2007, è
stata pubblicata sul sito WEB il giorno _____ e rimarrà pubblicata
per 5 giorni consecutivi.

IL SEGRETARIO COMULE
F.to Dr. Giorgio Musso