

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

PROVINCIA DI GROSSETO

C.F. - P.IVA 00124100538

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 13

del 28-01-2026

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024

L'anno duemilaventisei addì 28 del mese di Gennaio alle ore 12:25 nell'Ufficio del Sindaco della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di Legge.

Presiede l'adunanza il Sig. TENCI TULLIO (SINDACO)

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
TENCI TULLIO	SINDACO	X	
SCEVOLI MARTA		X	
PAPALINI MAURO		X	

Presenti 3

Assenti 0

Partecipa il Comunale **PACCHIAROTTI ROSELLA** incaricato della redazione del presente verbale

IL PRESIDENTE

constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

PREMESSO CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTI:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 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 sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;
- i pareri di regolarità Tecnica e contabile rilasciati ai sensi dell'art. 49 del dlgs. 267/2000;

CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - o dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
 - o dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- Il Responsabile del Servizio Finanziario ha predisposto una relazione illustrativa concernente le modalità di redazione del Piano dei Flussi Finanziario 2026 (Allegato B);

RILEVATO CHE il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- 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;

DELIBERA

1. **Di approvare**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. **Di dare atto** che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **Di stabilire** che:
 - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione;
 - verificare gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - relazionare alla Giunta, qualora venga richiesto, alla fine di ciascun trimestre;
 - attivare un sistema di allerta in caso di necessità;
 - b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
 - gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - le cause degli scostamenti;
 - le misure correttive adottate o da adottare;
4. **Di trasmettere** la presente deliberazione:
 - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
 - ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
5. **Di pubblicare** il presente provvedimento:
 - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
 - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
6. **Di dichiarare** la presente deliberazione, con votazione espressa nelle forme e modi di legge, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

PROVINCIA DI GROSSETO

C.F. - P.IVA 00124100538

Pareri espressi ai sensi del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, a richiesta i sottoscritti esprimono in merito alla proposta entro riportata il seguente parere:

A) <u>AI FINI DELLA REGOLARITA' TECNICA:</u>	
PARERE Favorevole	
Li 26-01-2026	IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO COMPETENTE (UDERZO RICCARDO)

A) <u>AI FINI DELLA REGOLARITA' CONTABILE:</u>	
PARERE Favorevole	
Li 26-01-2026	IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA (UDERZO RICCARDO)

COMUNE DI CASTELL'AZZARA
PROVINCIA DI GROSSETO
C.F. - P.IVA 00124100538

Pareri espressi ai sensi del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, a richiesta i sottoscritti esprimono in merito alla proposta entro riportata il seguente parere:

A) <u>AI FINI DELLA REGOLARITA' TECNICA:</u>	
PARERE Favorevole	
Li 26-01-2026	IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO COMPETENTE (UDERZO RICCARDO)

--	--

A) <u>AI FINI DELLA REGOLARITA' CONTABILE:</u>	
PARERE Favorevole	
Li 26-01-2026	IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA (UDERZO RICCARDO)