



# COMUNE di CESARA

Provincia del Verbano Cusio Ossola

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.10

### OGGETTO:

**Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.**

L'anno duemilaventisei addì venticinque del mese di febbraio alle ore undici e minuti zero nella solita sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. RICCA GIAN CARLO - Sindaco	Sì
2. PEROLINI ANTONELLA - Vice Sindaco	Sì
3. PELLEGRINO VINCENZO - Assessore	No
Totale Presenti:	2
Totale Assenti:	1

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Napolitano D.ssa Anna Laura la quale, presente a distanza in video conferenza come previsto dalla DGC. 26/2022 provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. RICCA GIAN CARLO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## **LA GIUNTA COMUNALE**

### **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;

### **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;

### **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;

- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

## **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 dirigenziale;
    - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
    - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
    - attivare il sistema di allerta in caso di:
      - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
      - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;
  - 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 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 immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto  
Il Sindaco  
RICCA GIAN CARLO

Il Segretario Comunale  
Napolitano D.ssa Anna Laura

#### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N \_\_\_\_\_ del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 27/02/2026 al 14/03/2026 , come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Cesara, li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Napolitano D.ssa Anna Laura

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

#### ATTESTA

che la presente deliberazione è stata comunicata in elenco il primo giorno di pubblicazione:

- ☐ Ai Signori Capi Gruppo consiliari come prescritto dall'art. 125 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267

Cesara, li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Napolitano D.ssa Anna Laura

#### DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

**DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA .....**

- ☐ Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)
- ☐ Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Il Segretario Comunale  
Napolitano D.ssa Anna Laura