



COMUNE DI TORTORETO
Provincia di Teramo

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 49 Del 28-02-2026

Oggetto: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024

L'anno duemilaventisei il giorno ventotto del mese di febbraio alle ore 10:10, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei seguenti Signori:

Piccioni Domenico	Sindaco	P
Del Sordo Arianna	Assessore	A
Ripani Giorgio	Assessore	P
D'Antonio Alessandra	Assessore	P
Ciaffoni Loretta	Assessore	P
Marconi Francesco	Assessore	P

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 1.

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il SEGRETARIO COMUNALE Dott.ssa Piccioni Tiziana

il Signor Piccioni Domenico in qualità di Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista:

- la Deliberazione C.C. n. 10 del 26.02.2026, immediatamente eseguibile, ad oggetto “APPROVAZIONE DELLA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (N.A.D.U.P.) 2026-2028”;
- la Deliberazione C.C. n. 11 del 26.02.2026, immediatamente eseguibile, ad oggetto “BILANCIO DI PREVISIONE 2026 -2028 (EX DLGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI). APPROVAZIONE.”;
- la delibera di G.C. n. 15 del 17.01.2025 di approvazione del PIAO 2025 -2027 per quanto riguarda gli obiettivi assegnati a ciascun dirigente (sottosezione 2.2. Performance) e le misure di prevenzione della corruzione (sottosezione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza);
Premesso che l’art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l’obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l’adozione di una deliberazione di Giunta Comunale;

Considerato che:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell’esercizio finanziario;

Preso atto che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

Preso atto che come disposto dalla norma, il piano a seguito dell’adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all’Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell’ente.

Acquisito il piano annuale dei flussi di cassa redatto dall’ufficio finanziario in sinergia con gli altri uffici, denominato Allegato 1, contenente i dati che saranno aggiornati trimestralmente, per l’esercizio in corso, dal responsabile dell’ufficio finanziario comunale con propria determina;

Preso atto che il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'01/01/2026;
- le previsioni dell'esercizio 2026, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE di entrata e di uscita:
 - o dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 - o dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 - o dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 - o dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2024;

Acquisiti, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000:

- il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del Responsabile del Settore competente;
- il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del Responsabile del Settore finanziario;

Con voto unanime favorevole espresso nei modi e forme di legge

D E L I B E R A

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 del Comune di Tortoreto inserito all'interno dell'allegato 1, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere, con propria determinazione, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare alla Giunta Comunale;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione contabile per le necessarie e competenti verifiche;
4. di dare atto che sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49 D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, così come dettagliatamente richiamati nella premessa;

LA GIUNTA COMUNALE

RILEVATA l'urgenza di provvedere;

A VOTI favorevoli e unanimi espressi per alzata di mano;

D E L I B E R A

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 D.Lgs. 267/2000.

PARERE AI SENSI DELL'ART. 49 DEL TESTO UNICO SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI, APPROVATO CON D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, sulla proposta di deliberazione i sottoscritti funzionari esprimono il parere favorevole di cui al seguente prospetto:

PARERE: Favorevole IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA 26-02-2026	Il Responsabile del servizio interessato F.to Di Vittorio Priscilla
--	--

PARERE: Favorevole IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE 26-02-2026	Il Responsabile del servizio interessato F.to Di Vittorio Priscilla
--	--

Di identificare responsabile del procedimento relativo al presente atto il/la Sig.:**Di Vittorio Priscilla**

Approvato e sottoscritto:

Il Sindaco
F.to Piccioni Domenico

Il Segretario Comunale
F.to Piccioni Tiziana

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

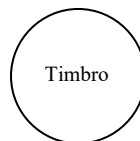
ATTESTA

che la presente deliberazione viene pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (*art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69*):

- *diverrà esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione.*
- *è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'art. 134 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.*

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Dalla Residenza comunale, li



IL SEGRETARIO COMUNALE
Piccioni Tiziana