



COMUNE DI OCCHIOBELLO

Città libera dai pesticidi

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione n. 25 del 25/02/2026

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 11:25 nella Sede del Comune di OCCHIOBELLO, previa convocazione secondo le modalità stabilite dal regolamento comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano presenti/assenti:

BONONI IRENE	SINDACO	Presente
CAUDURO MARCELLO	ASSESSORE	Presente
VALENTINI DAVIDE	VICE SINDACO	Presente
PELLEGRINI FRANCESCO	ASSESSORE	Assente
DI STASIO MARICA	ASSESSORE	Presente
PEZZINI PAOLO	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 5

Assenti n. 1

Partecipa alla seduta il SEGRETARIO COMUNALE MARIANI ANTONELLA

il Sindaco, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta invitando i presenti a deliberare sull'argomento in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 19/02/2026 avente ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028".

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 19/02/2026 ad oggetto: "Bilancio Unico Armonizzato 2026-2028"

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;

ATTESO

- che le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale, pertanto legate a variabili esterne non governabili dall'ente.
- che dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici.

Acquisito, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, i pareri favorevoli espressi dal responsabile interessato in ordine alla regolarità tecnica e dal Responsabile di ragioneria per la regolarità contabile;

Con votazione unanime favorevole espressa nelle forme di Legge;

DELIBERA

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);

Di dare atto che il Piano approvato:

- costituisce strumento di programmazione finanziaria;
- sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;

Di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:

- aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione;
- relazionare tempestivamente la Giunta dalla fine di ciascun trimestre;

Di trasmettere la presente deliberazione:

- all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
- al Responsabile del Servizio ragioneria per gli adempimenti di competenza;

Di pubblicare il presente provvedimento:

- sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Di dare atto che con apposito elenco sarà comunicata ai Capogruppo Consiliari l'adozione della presente deliberazione contestualmente alla pubblicazione all'Albo Pretorio online, così come previsto dall'art. 125 del D.Lgs. 267/2000 "Testo unico degli Enti Locali" e dall'art. 32 della Legge n. 69/2009.

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, con votazione successiva ed unanime.

IL SINDACO
BONONI IRENE

IL SEGRETARIO COMUNALE
MARIANI ANTONELLA

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e ss.mm.ii.



AREA INTERCOMUNALE 2 RAGIONERIA,
CONTABILITA', CONTROLLO DI GESTIONE E
FINANZE

Città libera dai pesticidi

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE

Sulla proposta n. 324/2026 ad 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 si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile.

Occhiobello lì, 24/02/2026

Sottoscritto dal Responsabile Area Finanziaria
(DE TOMAS CRISTINA)

Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.



Città libera dai pesticidi

COMUNE DI OCCHIOBELLO

SERVIZIO RAGIONERIA

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 324/2026 dell'SERVIZIO RAGIONERIA ad 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 si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Occhiobello lì, 24/02/2026

Sottoscritto dal Responsabile d'Area
(DE TOMAS CRISTINA)

Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.



Città libera dai pesticidi

COMUNE DI OCCHIOBELLO
Ufficio Segreteria

Relazione di Pubblicazione

Delibera N. 25 del 25/02/2026

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.

Si attesta che il presente atto viene oggi pubblicato all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 comma 1 del D. Lgs n. 267 del 18/08/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

Occhiobello li, 17/03/2026

Sottoscritta dal Segretario Comunale
(MARIANI ANTONELLA)

Approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.