



Comune di Costa Vescovato

PROVINCIA DI ALESSANDRIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.5

OGGETTO:

Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026

L'anno duemilaventisei addì diciannove del mese di febbraio alle ore sedici e minuti zero nella sala delle Riunioni della Sede Comunale, previo esaurimento delle formalità prescritte dal vigente Statuto Comunale e dal Regolamento, nonché dalle disposizioni di legge vigenti in materia, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. Rube Ottavio - Sindaco	Sì
2. Paoletti Marta - Vice Sindaco	Sì
3. Bertolina Filippo - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Assiste BELLA DAVIDE, Segretario Comunale. La seduta si svolge in modalità telematica, previa verifica che il collegamento garantisca la qualità adeguata comprendere gli interventi e le dichiarazioni dei partecipanti. Il Sindaco Rube Ottavio - accertata l'identità dei presenti e constatata la sussistenza del numero legale - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista:

- la Deliberazione C.C. n. 28 del 15/12/2025 immediatamente eseguibile, ad oggetto "BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 (EX DLGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI). APPROVAZIONE.";

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, denominato Allegato A, 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:
 - dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 - 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;

A VOTI UNANIMI E FAVOREVOLI

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 Costa Vescovato inserito all'interno dell'allegato A; 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 unanimi espressi per alzata di mano;

D E L I B E R A

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

Il Sindaco
F.to: Rube Ottavio

Il Segretario Comunale
F.to: BELLA DAVIDE

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art.49 c.1 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. (TUEL), si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Costa Vescovato, lì _____

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to: Rube Ottavio

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art.49 c.1 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. (TUEL), si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Costa Vescovato, lì _____

Il Responsabile del Servizio Tecnico
F.to: Rube Ottavio

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N 09/03/2026 del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 09/03/2026 al 24/03/2026 , come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Costa Vescovato, lì _____

Il Messo Comunale
F.to: Natala Ancione

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

lì, _____

Il Segretario Comunale F.to Loredana Ranaldo

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 19/02/2026

- ☐ 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
F.to: BELLA DAVIDE