



Comune di Clavesana

PROVINCIA DI CN

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.12

OGGETTO:

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

L'anno duemilaventisei addì cinque del mese di marzo alle ore diciannove e minuti venticinque, nella sala polivalente presso gli Uffici Comunali siti in Clavesana – Fr. Madonna della Neve, ed in video-conferenza, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa e constatato il buon segnale audio-video, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. TERRENO BRUNO - Sindaco	Sì
2. BALLAURI LIVIO - Vice Sindaco	Sì (da remoto)
3. BRACCO SIMONA - Assessore	Sì (da remoto)
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Dott. Massimiliano ZARDO, in collegamento da remoto, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

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

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA:

- la Deliberazione C.C. n. 40 del 20.12.2025, immediatamente eseguibile, ad oggetto "APPROVAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) 2026-2028";
- la Deliberazione C.C. n. 41 del 20.12.2025, immediatamente eseguibile, ad oggetto "BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028 (EX DLGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI). APPROVAZIONE.";

PREMESSO CHE il Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare 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 A, da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, contenente i seguenti dati, i quali 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'1/1/2026;
- 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 2025;

Preso atto dei pareri favorevoli ex art. 49, D.Lgs. n. 267/2000, espressi dal Sindaco in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Con voti unanimi espressi mediante votazione palese.

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 Clavesana 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 determina, 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 SINDACO
Firmato Digitalmente
F.to: Bruno TERRENO

Il Segretario Comunale
Firmato Digitalmente
F.to : Dott. Massimiliano ZARDO

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, per gli usi consentiti dalla legge.

Il, _____

Il Segretario Comunale Dott. Massimiliano
ZARDO