

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Ing. Pasquini Gian Battista

IL SEGRETARIO
F.to Dott.ssa Lorenzi Daniela

REFERTO DI PUBBLICAZIONE, COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO ED ESECUTIVITÀ

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 18 marzo 2026 all’Albo Pretorio on-line ove rimarrà esposta per 15 gg. consecutivi ai sensi di legge e contestualmente viene comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari.

Si dà inoltre atto che la presente deliberazione:

☐ diviene esecutiva, ai sensi dell’art. 134, 3° comma, del D.Lgs. 267/2000, dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione all’Albo Pretorio on-line del Comune.

☒ è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell’art. 134, 4° comma, del D.Lgs. 267/2000.

Li 18 marzo 2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Lorenzi Daniela

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Addì 18 marzo 2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott.ssa Lorenzi Daniela

COPIA



COMUNE DI

SONICO

Provincia di Brescia

DELIBERAZIONE n° 16

☒ Soggetta invio ai Capigruppo Consiliari

Verbale di deliberazione della Giunta Comunale

OGGETTO: ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189 – PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L’ESERCIZIO 2026.

L’anno DUEMILAVENTISEI addì VENTICINQUE del mese di FEBBRAIO alle ore 17,50 in videoconferenza, previa l’osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All’appello risultano:

1. PASQUINI GIAN BATTISTA - Sindaco

2. FANETTI MARCO - Vice Sindaco

3. POLETTI MARUSKA - Assessore

TOTALI

Presente	Assente
Si DA REMOTO	No
Si DA REMOTO	No
Si DA REMOTO	No
3	0

Partecipa all’adunanza il Segretario Comunale Dott.ssa Lorenzi Daniela individuata con decreto Sindacale n. 06/2025 del 03/11/2025 del Comune di Sonico, la quale provvede alla redazione del presente verbale, dando atto che la presente seduta si svolge in video-conferenza per esigenze straordinarie ai sensi del Regolamento comunale relativo allo svolgimento delle sedute del Consiglio e della Giunta comunale in video-conferenza, approvato con deliberazione CC n. 26 del 25/06/2021, tramite l’utilizzo di sistemi di collegamento audio/video idonei ad identificare i componenti partecipanti alla stessa ed a comprendere quanto da essi espresso, e la cui identificazione ed espressione di volontà viene certificata con la sottoscrizione del presente verbale (strumento utilizzato per la odierna seduta software “WhatsApp”).

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sindaco Pasquini Gian Battista assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell’oggetto sopra indicato.

DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 16 DEL 25 FEBBRAIO 2026

OGGETTO: ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189 – PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla *milestone* M1C M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano, entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

CONSIDERATO che tale piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO il modello di piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

DATO ATTO che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);

CONSIDERATO che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati, mediante atto del Responsabile finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano; la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

DATO ATTO che la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

DATO ATTO altresì che nel prospetto è rappresentato l'andamento delle entrate e delle spese, distinguendo:

- per le entrate il totale, al netto dell'eventuale anticipazione di tesoreria, tra somme vincolate e somme disponibili;
- il fondo di cassa al termine di ogni trimestre, evidenziando le somme vincolate;
- per la sola spesa, l'eventuale ricorso all'istituto dell'anticipazioni di tesoreria;

VERIFICATO pertanto il prospetto elaborato dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

DATO ATTO che con deliberazione n. 6 del 28 gennaio 2026 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione finanziario 2026- 2028;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2026- 2028, comprendente la ripartizione delle categorie in capitoli e dei macroaggregati in capitoli, attribuendo le risorse ai Dirigenti Responsabili dei Servizi;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

CON VOTI unanimi favorevoli espressi nei modi di legge;

DELIBERA

1) DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

2) DI DARE ATTO che tale prospetto sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale da parte del responsabile del Servizio Finanziario mediante proprio atto;

3) DI DARE ATTO che il prospetto, successivamente alla sua adozione, verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione del piano di cassa ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

4) DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.

ALLEGATO:
Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026.

