



COMUNE DI ZONE

Provincia di Brescia

* * * * *

Cod. Fisc. : 80015590179

Part. IVA : 00841790173

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 25 DEL 10/04/2026

OGGETTO: Piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 30.10.2024 n. 155.

L'anno **duemilaventisei** addì **dieci** del mese di **aprile** alle ore **12:00**, nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo	Qualifica	Presente	Assente	Da remoto
ZATTI MARCO ANTONIO	Sindaco	Si		
MARCHETTI ANDREA	Vice Sindaco	Si		X
ZAMBOLIN ANTONIO	Assessore	Si		X

Presenti: 3 Assenti: 0

Partecipa all'adunanza, il Segretario Comunale, dott.ssa Bortolotti Sonia, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il sig. Zatti Marco Antonio, Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

DELIBERA G.C. n. **25** del **10/04/2026**

OGGETTO: **Piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 30.10.2024 n. 155.**

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 6 del decreto-legge n. 155 del 30 ottobre 2024 che ai commi 1 e 2 recita:

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72-bis del 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1."

VISTO il modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per il 2026 allegato, predisposto dal Responsabile dell'Area Amministrativa – finanziaria, sentiti i responsabili degli altri servizi dell'ente;

PRECISATO che il Piano annuale dei flussi di cassa potrà essere aggiornato con determinazione del responsabile dell'Area Amministrativa - Finanziaria, da comunicare alla Giunta comunale, come indicato nella nota riportata nel succitato modello;

ATTESTATO che sulla proposta della presente deliberazione sono stati preventivamente acquisiti i pareri favorevoli, in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile espressi dal Responsabile dell'Area Amministrativa finanziaria (articolo 49, comma 1, del TUEL);

TUTTO ciò premesso,

con voti unanimi favorevoli resi nelle forme di Legge,

D E L I B E R A

1. di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. di adottare, ai sensi del comma 1 del d.l. n. 155 del 30 ottobre 2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per il 2026 allegato al presente provvedimento;
3. di comunicare, ai sensi del comma 2 del d.l. n. 155 del 30 ottobre 2024, il presente provvedimento all'Organo di revisione;
4. di dare atto dell'avvenuto assolvimento degli obblighi di astensione di cui agli artt. 6 e 7 del codice di comportamento del Comune di Zone approvato, da ultimo, con deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 27.12.2022 e ss.mm.ii. e dell'art. 6-bis della L. 241/90 e, pertanto, in ordine al presente provvedimento non sussiste situazione di conflitto di interessi né in capo al responsabile del procedimento, né in capo ai soggetti che sottoscrivono il presente atto, né in capo a chi vi partecipa ad altro titolo;

5. di dare atto, ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 241/1990, come modificata dalla Legge n.15/2005 che, in ossequio alle norme di cui al d.lgs. n. 104/2010 sul processo amministrativo, qualunque soggetto ritenga il presente atto illegittimo e venga dallo stesso lesa può proporre ricorso innanzi al Tribunale Amministrativo Regionale della Lombardia – sezione staccata di Brescia nel termine di decadenza di 60 giorni decorrenti dall'ultimo giorno di pubblicazione all'albo pretorio on-line, nonché, in alternativa entro 120 giorni, ricorso straordinario al Capo dello Stato ai sensi dell'art. 9 del D.P.R. n. 1199/1971.

Successivamente, con separata votazione ad esito unanime e favorevole, la Giunta Comunale, valutata l'urgenza imposta dalla volontà di concludere tempestivamente il procedimento,

D E L I B E R A

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4, del d.lgs. 18.08.2000 n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto,

Il Sindaco
f.to sig. Zatti Marco Antonio

Il Segretario Comunale
f.to dott.ssa Bortolotti Sonia

ATTESTAZIONE D'IMMEDIATA ESEGUIBILITÀ

Si attesta che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile con il voto espresso della maggioranza dei componenti (articolo 134, comma 4).

Il Segretario Comunale
f.to dott.ssa Bortolotti Sonia

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA**

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Incassi Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	196.743,24	0,00	376.813,24	0,00	376.813,24	0,00	467.352,51	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	196.743,24	0,00	376.813,24	0,00	376.813,24	0,00	467.352,51	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	74.786,01	18.309,08	112.367,62	162.763,61	186.887,89	260.698,83	238.996,78	341.373,73
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.741,65	604,44	3.702,35	8.640,70	11.843,29	20.261,06	25.856,39	46.218,27
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	76.527,66	18.913,52	116.069,97	171.404,31	198.731,18	280.959,89	264.853,17	387.592,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	74.895,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		657.310,20	228.803,07	1.325.630,37	2.081.569,25	1.810.825,72	2.809.850,82	2.362.328,45	3.758.038,01
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.756.945,65	3.753.595,00	2.425.265,82	5.606.361,18	2.910.461,17	6.334.642,75	3.461.963,90	7.282.829,94
di cui con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA**

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Pagamenti Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa Esercizio 2026
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	19.130,11	0,00	19.130,11	0,00	38.696,58	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	150.000,00	0,00	200.000,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	95.350,64	36.784,81	155.346,25	238.320,89	239.161,50	359.742,74	276.739,26	433.024,06
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.741,65	789,13	2.413,25	16.054,84	3.240,24	18.554,61	4.044,68	22.385,67
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	97.092,29	37.573,94	157.759,50	254.375,73	242.401,74	378.297,35	280.783,94	455.409,73
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	24.343,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI		882.329,70	285.691,41	1.289.285,78	2.400.449,26	2.043.833,39	3.576.969,93	2.574.818,19	4.627.495,58
di cui pagamenti con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		874.615,95	3.467.903,59	1.135.980,04	3.205.911,92	866.627,78	2.757.672,82	887.145,71	2.655.334,36
di cui con vincolo di cassa			0,00		0,00		0,00		0,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	150.000,00	0,00	200.000,00
			0,00		0,00		0,00		0,00