



CITTA' DI CANALE
Provincia di Cuneo

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

N. 36 DEL 25 FEBBRAIO 2026

Oggetto:

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026 AI SENSI DEI COMMI 1 E 2 DELL'ART. 6 DEL D.L. n. 155 DEL 19 OTTOBRE 2024.

L'anno **duemilaventisei**, addì **venticinque** del mese di **febbraio**, alle ore **19:30**, nella sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE
1. FACCENDA Enrico	Sindaco	Sì
2. DACOMO Francesca	Vice Sindaco	No
3. MALAVASI Simona	Assessore	Sì
4. DESTEFANIS Lidia	Assessore	Sì
5. SPERONE Domenico	Assessore	Sì
		Totale Presenti: 4 Totale Assenti: 1

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale **Dott.ssa Anna Sacco Botto**, che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, **FACCENDA Enrico**, nella sua qualità di **Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

La seduta si svolge in presenza

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 6 del decreto-legge n. 155 del 19 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 MIC1-72-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 finanziario, sentiti i responsabili degli altri servizi dell'ente;

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

VISTI i pareri tecnico e contabile rilasciati dal Responsabile finanziario ai sensi dell'art. 49 del d lgs n. 267/2000;

DELIBERA

- 1) Di adottare, ai sensi del comma 1 del d.l. n. 155 del 19 ottobre 2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per il 2026 allegato al presente provvedimento;
- 2) Di comunicare, ai sensi del comma 2 del d.l. n. 155 del 19 ottobre 2024, il presente provvedimento all'Organo di revisione.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Firmato digitalmente*
FACCENDA Enrico

IL SEGRETARIO COMUNALE
Firmato digitalmente*
Dott.ssa Anna Sacco Botto

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	825.233	196.742	973.695	390.484	1.364.014	584.226	1.560.489	796.048
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.432	40.971	8.994	81.943	9.011	122.914	18.646	163.885
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	826.665	237.713	982.689	472.426	1.373.025	707.140	1.579.135	959.934
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		2.208.669	1.299.924	4.421.129	2.668.691	5.637.184	4.384.643	8.147.481	7.040.448
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		4.308.358	5.330.591	6.520.818	6.699.358	7.736.873	8.415.309	10.247.170	11.071.114
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			323.189		323.189		323.189		323.189

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	193.579	241.933	362.225	438.055	531.535	636.103	767.243	897.389
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.917	18.134	25.337	35.940	40.121	53.684	67.784	78.206
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	638.629	798.075	1.267.582	1.602.696	1.702.694	2.388.908	2.353.839	3.178.449
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	663.196	128.691	838.918	907.350	943.871	1.072.835	1.055.458	1.250.802
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	51	0	51	7.153	9.289	7.153	18.064	14.305
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.351	3.500	1.764	7.000	4.067	10.500	14.142	17.580
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	45.477	45.855	46.872	56.710	47.554	67.565	51.796	78.420
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.553.201	1.236.189	2.542.749	3.054.903	3.279.130	4.236.747	4.328.326	5.515.151
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	381.594	219.473	628.522	746.326	1.036.855	1.053.699	1.148.433	1.115.858
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	10.000	19.000	10.000	57.000	10.000	95.000
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	3.500	875	21.876	1.750	21.876	2.625	22.926	3.500
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	385.094	220.348	660.398	767.076	1.068.731	1.113.324	1.181.359	1.214.358
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie			750		750		750	
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	750	0	750	0	750	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.495	0	9.495	34.294	61.056	34.294	113.086	68.587
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	9.495	0	9.495	34.294	61.056	34.294	113.086	68.587
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	779.921	194.731	914.260	388.463	1.331.859	582.194	1.561.513	794.002
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	622	42.586	1.102	85.172	16.067	127.759	25.590	170.345
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	780.543	237.318	915.362	473.635	1.347.926	709.953	1.587.103	964.347
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		2.728.332	1.693.854	4.128.754	4.329.908	5.757.593	6.094.317	7.210.624	7.762.443
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		1.580.025	3.636.737	2.392.065	2.369.450	1.979.280	2.320.992	3.036.546	3.308.671
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			323.189		323.189		323.189		323.189
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0	0

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

La presente è copia conforme all'originale firmato digitalmente, per uso amministrativo.