



COMUNE DI GERGERI

Città Metropolitana di Cagliari

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 35 DEL 08-07-2026

Oggetto: Comunicazione aggiornamento piano annuale dei flussi di cassa - II° trimestre 2026

L'anno duemilaventisei addì otto del mese di luglio alle ore 09:02, con modalità videoconferenza ai sensi dell'apposito Regolamento Comunale approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 31.03.2022, si è adunata la Giunta Comunale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Sono presenti all'adunanza:

Zedda Rossano	Sindaco	Presente in videoconferenza
Carta Olindo	Vice Sindaco	Presente in videoconferenza
Murru Cristiana	Assessore	Presente in videoconferenza
Dessì Mauro	Assessore	Assente

ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 1.

Presiede l'adunanza Zedda Rossano in qualità di Sindaco, con l'assistenza del Segretario comunale Dott.ssa Saba Gabriella.

Si dà atto che la seduta si svolge in modalità da remoto con l'ausilio di apparecchiature e sistemi informatici in grado di assicurare l'identificazione dei partecipanti, percepirne la presenza in remoto e intervenire nella discussione.

Accertato che tutti i partecipanti dichiarano espressamente di garantire la massima riservatezza possibile delle comunicazioni e che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi del relatore e degli altri partecipanti alla seduta, si procede al suo regolare svolgimento.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n° 33 del 23.12.2025, avente per oggetto: "Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) - Periodo 2026-2028";

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n° 34 del 23.12.2025, avente per oggetto: "Approvazione del bilancio di previsione finanziario 2026/2028 (art. 151 del D. Lgs. n° 267/2000 e art. 10 D. Lgs. n° 118/2011)";

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 11.02.2026 avente all'oggetto: "Approvazione Piano esecutivo di gestione (PEG) 2026/2028 - Parte Finanziaria";

Viste le successive variazioni del Bilancio di previsione 2026-2028 approvate nel corso del corrente esercizio;

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 89/2024, che 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 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. 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.”;

Rilevato che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

Considerato che il Piano dei Flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni assestate di cassa del Bilancio di previsione;

Visto il comma 6 dell'art 162 del D.lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo, e ritenuta tale disposizione applicabile anche al Piano dei Flussi di Cassa e ai suoi aggiornamenti trimestrali;

Richiamata la deliberazione della giunta comunale n.17 del 20.03.2026 titulata “Approvazione piano annuale dei flussi di cassa - anno 2026” ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189”;

Preso atto che non è stato possibile approvare entro i termini la suddetta delibera poiché il portale Siope, <https://www.siope.it/Siope/> era in manutenzione per il cambio delle provincie dei comuni della Sardegna e non consentiva l'importazione in contabilità dei prospetti incassi/pagamenti trimestrali.

Considerato che nella predetta delibera viene stabilito che il Piano dei flussi di cassa:

- al termine di ogni trimestre il responsabile del Servizio Finanziario provvede all'aggiornamento del piano, sulla base delle risultanze della gestione effettiva e delle eventuali variazioni di cassa che potranno essere adottate nel corso della gestione, da relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
- deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
- il Responsabile deve verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni e attivare il sistema di allerta in caso di ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni e utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;

Ritenuto, di prendere atto dell'avvenuto aggiornamento del Piano dei flussi di cassa - II trimestre 2026, con determinazione finanziaria n. 27 del 06/07/2026, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;

Precisato che, trattandosi di mera comunicazione, non sono richiesti i pareri dei Dirigenti e del Collegio dei Revisori ed inoltre non è prevista alcuna discussione né votazione in merito.

Acquisiti:

- Il Parere favorevole di regolarità tecnica (ai sensi dell'art. 3 del Regolamento Comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del T.U.E.L., come modificati dal D. L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012):
Il Responsabile dell'Area Finanziaria Dott.ssa Alessandra Murgia, giusto Decreto Sindacale n. 2/2026, esprime parere favorevole sulla proposta n. 42 del 07.07.2026 attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati.

- Il Parere di regolarità contabile e attestazione di copertura finanziaria (ai sensi degli artt. 5, 6 e 7 del Regolamento Comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del T.U.E.L., come modificati dal D. L. n. 174/2012, convertito in L. n. 213/2012):

Il Responsabile dell'Area Finanziaria Dott.ssa Alessandra Murgia, giusto decreto sindacale n. 2/2026, esprime parere favorevole sulla proposta n. 42 del 07.07.2026 attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, la disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

Con voti favorevoli unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

PRENDE ATTO

Della comunicazione dell'avvenuto aggiornamento del Piano dei flussi di cassa - **II trimestre 2026**, con determinazione finanziaria n. 27 del 06/07/2026 che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale.

Il presente verbale, viene letto approvato e sottoscritto.

Il Sindaco
Zedda Rossano

Il Segretario comunale
Dott.ssa Saba Gabriella

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs 82/2005)