



# COMUNE DI TORRI IN SABINA

PROVINCIA DI RIETI

## VERBALE di DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**n. 3 del 14.01.2026**

**OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL' ART.6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189**

L'anno **2026** il giorno **14** del mese **Gennaio** alle ore 10:00, nella sede municipale, sotto la presidenza del Sindaco Dott.Michele Concezzi, si è riunita in modalità mista la Giunta Comunale, convocata secondo le forme e i termini previsti dalla Legge e dello Statuto e così composta:

	presente
- CONCEZZI Michele, Sindaco	SI
- DEL CROCE Dario, Vice Sindaco	NO
- TROIANI Fabio, Assessore	SI - da remoto

(in carica **3**; presenti **2**; assenti:1)

Partecipa alla seduta mista con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Segretario Comunale dott.ssa Fabiola Valentini, incaricata della redazione del presente verbale.

Il Sindaco, dott. Michele Concezzi, in qualità di Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a deliberare sul seguente argomento all'ordine del giorno.

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL' ART.6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189

*Il Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria, attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi, nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento dell'Ente e di aver verificato che i soggetti intervenuti nella istruttoria che segue non incorrono in analoghe situazioni,*

**Premesso che:**

l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;

tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

**Visti:**

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D. Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;

**Considerato che:**

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
  - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
  - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
  - dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
  - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- il Comune di Torri in Sabina nei quattro esercizi finanziari precedenti non ha utilizzato

anticipazione di cassa;

**Rilevato che** il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- previsioni delle entrate e spese d'investimento contenute nella nota di aggiornamento al Dup 2026-2028;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

Tutto ciò premesso,

### **PROPONE**

1. **di approvare**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. **di dare atto** che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - potrà essere oggetto di aggiornamento a seguito delle variazioni al bilancio di previsione 2026-2028;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **Di stabilire** che:
  - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
    - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
    - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
    - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
    - attivare il sistema di allerta in caso di:
      - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
      - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;
  - b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
    - gli scostamenti rispetto alle previsioni;
    - le cause degli scostamenti;

– le misure correttive adottate o da adottare;

4. di **dichiarare** il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000.

Torri in Sabina, lì 14.01.2026



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026** / **3**

Ufficio Proponente: **Ufficio Ragioneria**

Oggetto: **APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL' ART.6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Ragioneria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, nonché ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 14/01/2026

Il Responsabile di Settore

Dott. Simone Marchegiani

## Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, nonché ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 14/01/2026

Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Simone Marchegiani

## **LA GIUNTA COMUNALE**

- Vista la proposta del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria n. 3/2026;
- Udita la relazione illustrativa del Sindaco;
- Ritenuta la medesima meritevole di accoglimento e di dover provvedere in merito
- Preso atto del PARERE FAVOREVOLE reso, ai sensi dell'art. 49 d. lgs. n. 267/2000 in ordine alla regolarità tecnica della proposta in oggetto, e di correttezza e regolarità amministrativa della stessa, ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;
- Acquisito, ai sensi dell'art. 49 d. lgs. n. 267/2000 il PARERE FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della proposta in oggetto, reso dal Responsabile del Settore Economico Finanziario;
- Visto il D. Lgs. n. 267/2000, in particolare l'art. 48;

A voti unanimi espressi nei modi e forme di legge;

### **DELIBERA**

- di approvare la proposta di deliberazione di cui sopra, avente ad oggetto APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL' ART.6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189;
- di incaricare il personale assegnato alla Segreteria della pubblicazione della presente deliberazione all'albo pretorio *on-line* del Comune per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. n. 267/2000, nonché della contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del citato D. Lgs. n. 267/2000.

Con separata votazione, espressa ad unanimità,

## **LA GIUNTA COMUNALE**

condividendo le ragioni di urgenza esposte, dichiara la deliberazione di cui sopra immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene così letto, approvato e sottoscritto, in data 14.01.2026

IL PRESIDENTE  
dott. Michele Concezzi

IL SEGRETARIO COMUNALE  
dott.ssa Fabiola Valentini

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Torri in Sabina. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

FABIOLA VALENTINI in data 14/01/2026  
MICHELE CONCEZZI in data 14/01/2026