



COMUNE DI VEGLIE
(Provincia di Lecce)

COPIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

DEL

3. SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI

SERVIZIO

Numero 13 Settoriale del 24/04/2026

Numero 351 Reg. Generale del 24/04/2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL 31.03.2026 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026.

L'anno 2026 il giorno 24 del mese di APRILE, nel proprio Ufficio presso la Sede Municipale, il sottoscritto **Dott. Cosimo ALEMANNO**, Responsabile del 3. SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E TRIBUTI - Servizio :

Visti:

- il D.Lgs 18.08.2000 n. 267;
- il vigente Statuto comunale;
- il vigente Regolamento per l'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il decreto sindacale di attribuzione della responsabilità del Settore;
- l'adempimento ex art. 48 bis del DPR 602/73 introdotto dal L. 286/2006;

Dato atto, ai sensi e per gli effetti del disposto di cui agli artt.49 e 147 – bis del D.Lgs. n. 267/2000 e di quanto previsto dal vigente regolamento dei controlli interni, che nella fase preventiva di formazione del presente atto si è eseguito idoneo controllo di regolarità amministrativa e che, con la firma apposta in calce all'originale del presente atto, se ne attesta, anche, la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Richiamate:

- la deliberazione n. 2 del 26/02/2026, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Documento unico di programmazione 2026- 2028;
- la deliberazione di Consiglio comunale n. 3 in data 26/02/2026, esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2026 - 2028;
- con delibera di Giunta comunale n. 44 in data 12/03/2026, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione per gli esercizi 2026/2028;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 72 del 30/03/2026, di approvazione del PIAO per quanto riguarda gli obiettivi assegnati a ciascun dirigente (sottosezione 2.2. Performance) e le misure di prevenzione della corruzione (sottosezione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza);

Premesso che l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione di Giunta Comunale;

Considerato che:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

Preso atto che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

Vista la delibera di Giunta Comunale n. 33 del 18/02/2026 che ha adottato il piano annuale dei flussi di cassa;

Vista la mail del responsabile del servizio finanziario del 23/02/2026 con la quale ha comunicato al revisori unico dei conti l'adozione del piano dei flussi di cassa per l'anno 2026;

Preso atto che come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente;

PRESTO ATTO CHE il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2026;
- la movimentazione effettiva della cassa al 31.03.2026;
- le previsioni dei tre trimestri 2026, per codici SIOPE di entrata e di uscita:
 - dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 - dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2024;

DETERMINA

- 1) di approvare l'aggiornamento al 31 marzo 2026 del piano dei flussi di cassa per l'anno 2026 allegato e parte integrante del presente atto;
- 2) di comunicare alla Giunta Comunale gli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
- 3) di trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione contabile per le necessarie e competenti verifiche.

Il presente documento approvato viene sottoscritto.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
f.to Dott. Cosimo ALEMANNO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Reg. N. 700

Certifico che la presente determinazione viene pubblicata dal 27/04/2026 al 12/05/2026
all'Albo Pretorio del Comune.

Veglie, lì

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Pierluigi CANNAZZA

Documento firmato digitalmente ai sensi del TU n. 445/00, dell'art. 20 del D.lgs. 82/2005 e
norme collegate. Tale documento informatico è memorizzato digitalmente sulla banca dati
dell'Ente.