



COMUNE DI ROBELLA

Provincia di Asti

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.15

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ANNO 2025

L'anno DUEMILAVENTICINQUE addì VENTISETTE del mese di FEBBRAIO alle ore 11:00 nella sala delle riunioni, convocata per determinazione del Sindaco a norma di legge, si è riunita questa Giunta Comunale. Fatto l'appello risultano:

Cognome e Nome	Carica	Presente
1. GAVOSTO/CLAUDIO	Sindaco	SI'
2. LAURELLA/MANUELA	Vice-sindaco	SI'
3. BERGOGLIO/BRUNO	Assessore	SI'
	Totale Presenti:	3
	Totale Assenti:	0

Partecipa all'adunanza il Vice Segretario Comunale Reggente Dott.ssa Cristiana PAVESIO la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il Signor Claudio GAVOSTO, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che al fine di ridurre i tempi di pagamento delle Pubbliche Amministrazioni nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR, l'art. 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, prevede quanto segue:

“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.”;

CONSIDERATO che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;

RILEVATO che le indicazioni operative recate dai modelli suddetti precisano che:

- per gli enti locali il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato dalla giunta comunale;
- il Piano deve essere adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del Piano annuale dei flussi di cassa.
- le previsioni sono elaborate dal Responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, e può essere ulteriormente articolata, seguendo comunque la codifica SIOPE;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del sopra citato d.l. n. 155/2024.
- il Piano è successivamente aggiornato con atto del Responsabile del servizio finanziario, che vi provvede con periodicità trimestrale;
- degli avvenuti aggiornamenti il Responsabile del servizio finanziario dovrà dare formale comunicazione alla Giunta;

- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio Comunale n.38 del 17/12/2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027

RITENUTO che il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione.

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, predisposto dal Servizio Finanziario utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

VISTO il Regolamento comunale di contabilità;

ACQUISITI i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta, espressi ai sensi dell'art. 49 del TUEL e allegati alla presente deliberazione;

CON VOTAZIONE unanime, espressa in forma palese:

DELIBERA

1) **DI APPROVARE**, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, quale risulta dal modello che viene allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

2) **DI TRASMETTERE** copia della presente deliberazione all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del d.l. n. 155/2024 riportato in premessa;

3) **DI DARE ATTO** che il Piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro l'ultimo giorno del mese successivo a ciascun trimestre solare e dovrà essere comunicata alla Giunta comunale nella prima seduta utile nonché all'Organo di revisione;

Successivamente, stante l'imminente scadenza del termine per l'adozione del presente atto,

LA GIUNTA COMUNALE

Con voti favorevoli unanimi resi legalmente per alzata di mano

DELIBERA

di DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs n. 267/2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE

F.to: GAVOSTO Claudio

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to: Dott.ssa Cristiana PAVESIO

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'	
La presente deliberazione:	
x	è stata dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, c. 4, del D.lgs. n. 267 del 18.8.2000 e s.m.i.)
	è divenuta esecutiva in data _____ per la scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, c. 3, del D.lgs. n. 267 del 18.8.2000 e s.m.i.)
Robella, il 27/02/2025	Il Segretario COMUNALE F.to: Dott.ssa Cristiana PAVESIO