



COMUNE DI ALBUGNANO

PROVINCIA DI ASTI

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.10

OGGETTO:

Piano annuale dei flussi di cassa

L'anno duemilaventicinque addì ventotto del mese di febbraio nella sala delle riunioni.

Esaurite le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale. Fatto l'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. Angilletta Aurora - Sindaco	Sì
2. Vai Mario - Vice Sindaco	Sì
3. Sarboraria Marina - Assessore	Sì
	Totale Presenti: 3
	Totale Assenti: 0

Partecipa all'adunanza in collegamento da remoto il Segretario Comunale Dott. Giorgio MUSSO, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti la Dott.sa Aurora ANGILLETTA, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL SINDACO

VISTI gli atti d'Ufficio;

propone l'adozione del seguente atto deliberativo avente per oggetto: "Piano annuale dei flussi di cassa"

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la disciplina prevista dall'articolo 6, primo comma, del D.L. 19/10/2024 n.155, convertito con modifiche nella Legge 09/12/2024 n.189: *"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."*

Dato atto che sul sito ARCONET della Ragioneria Generale dello Stato sono stati pubblicati due modelli attuativi per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa:

- il modello di piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità finanziaria;
- il modello di piano annuale dei flussi di cassa degli enti strumentali degli enti territoriali di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità economico patrimoniale;

Rilevato che, sulla base delle istruzioni inserite nel modello pubblicato dalla Ragioneria dello Stato:

- il piano si articola in previsioni trimestrali, con dati cumulativi a partire dal secondo trimestre;
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario, con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio;
- l'approvazione del piano annuale dei flussi di cassa è di competenza all'Organo esecutivo;
- la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Tenuto conto che le previsioni del Piano devono essere verificate trimestralmente ed aggiornate, sulla base dell'andamento effettivo e delle eventuali variazioni intervenute sugli stanziamenti di bilancio sia in conto competenza che in conto residui, con atto del responsabile finanziario, da comunicare all'organo esecutivo;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n.31 del 04.12.2024 con cui è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025/2027.

Richiamata la propria deliberazione n. 1 del 18.01.2025 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;

Richiamato il conto del tesoriere per l'anno 2024 presentato dalla Banca da cui risulta un fondo cassa finale di € 260.393,83 di cui somme vincolati pari a € 73.682,20 si dà atto che nel prospetto si riporta tale valore, che è più aggiornato di quello provvisorio inserito nel bilancio di previsione;

Dato atto che le previsioni sono state elaborate, in collaborazione con i responsabili dei servizi, in considerazione delle informazioni note all'ente e delle stime e previsioni circa l'esigibilità della spesa prevista per l'anno 2025.

Dato atto che, ai sensi del comma 2 del suddetto articolo 6 del DL 155/2024, compete all'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica rispetto all'avvenuta adozione del piano; del Responsabile Finanziario, nonché il parere di regolarità contabile, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario.

CON VOTI unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge:

DELIBERA

- di approvare il piano annuale dei flussi di cassa del Comune di Albugnano relativo all'esercizio finanziario 2025, come da prospetto allegato al presente atto sotto la lettera A) per farne parte integrante e sostanziale;
- di procedere, in attuazione del principio della coerenza del Bilancio, all'adeguamento degli stanziamenti di cassa di entrata dell'annualità 2025 del Bilancio 2025/2027, contestualmente alla prima variazione di bilancio successiva al presente atto;
- di prendere atto che al termine di ogni trimestre il responsabile del Servizio Finanziario Accertata la regolarità tecnica dell'atto con parere rilasciato ai sensi dell'art.49 del TUEL, da parte provvederà 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, approvando apposita determina, la quale dovrà essere comunicata a questa Giunta, nella seduta successiva all'adozione della determina di adeguamento;
- di trasmettere copia del presente provvedimento all'Organo di Revisione, per gli adempimenti di cui al comma 2 dell'art.6 del DL 155/2024, e ad ogni responsabile di servizio.

Successivamente

LA GIUNTA COMUNALE

CON VOTI unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

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

Del che si è redatto il presente verbale
IL PRESIDENTE
F.to : Angilletta Aurora

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to : Dott. Giorgio MUSSO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 08/03/2025 al 23/03/2025 come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267.

Albugnano, li 08/03/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to : Dott. Giorgio MUSSO

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 28/02/2025

- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)
- Per dichiarazione di immediata eseguibilità (art. 134, comma 4, del TUEL 18/08/2000).

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Giorgio MUSSO

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo. Siscom li 08/03/2025
IL SEGRETARIO COMUNALE Dott. Giorgio MUSSO