

**COMUNE DI SAN DAMIANO MACRA***Provincia di Cuneo***VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N. 23****OGGETTO:**

PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA

L'anno duemilaventicinque addì sei del mese di marzo alle ore diciannove e minuti quarantacinque nella solita sala delle riunioni consiliari , previo esaurimento delle formalità prescritte dalla vigente legge sulle Autonomie Locali, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale.

Sono presenti i Signori:

| Cognome e Nome | Carica | Presente |
|-----------------------|-------------------------|----------|
| GIANTI Giorgio | SINDACO | Sì |
| NASARI Pierino | VICESINDACO - ASSESSORE | Sì |
| BERSIA Onorina | ASSESSORE | Sì |
| | Totale Presenti: | 3 |
| | Totale Assenti: | 0 |

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Signor Dott.ssa Sonia Zeroli il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. GIANTI Giorgio assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

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 MIC1-72 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.9 del 27.02.2025 con la quale si approvava il bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

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 e che pertanto, una volta adottato il piano lo stesso sarà trasmesso al revisore dei conti per la verifica;

Tenuto conto che trattasi della prima volta di tale adempimento ed, ai sensi dell'art. 49 TUEL è stato acquisito il parere di regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario.

Visto il D.L. 155/2024

Visto il D.lgs 267/2000

Con voti favorevoli e unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

- di approvare il piano annuale dei flussi di cassa del Comune di San Damiano Macra relativo

all'esercizio finanziario 2025, come da prospetto allegato al presente atto sotto la lettera A) per farne parte integrante e sostanziale;

- di prendere atto che al termine di ogni trimestre il responsabile del Servizio Finanziario 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, con voti favorevoli e unanimi, espressi in forma palese, il presente atto viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Del che si è redatto il presente verbale

IL PRESIDENTE
F.to: GIANTI Giorgio

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to: Dott.ssa Sonia Zeroli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune dal giorno 17/03/2025 per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18/08/2000, n. 267.

San Damiano Macra, lì 17/03/2025

**IL RESPONSABILE DELLA
PUBBLICAZIONE**
F.to:

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

☒ [X] Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

☐ [] E' divenuta esecutiva in data _____ per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

San Damiano Macra, lì 17/03/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to: Dott.ssa Sonia Zeroli

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, _____

Il Segretario Comunale Dott.ssa Sonia Zeroli