



COMUNE DI CASTELLETTO D'ORBA

Provincia di Alessandria

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N.3

OGGETTO:

Approvazione piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025.

L'anno duemilaventicinque addì ventisette del mese di febbraio alle ore 10:45, nella Sala delle riunioni sono stati convocati i componenti della Giunta Comunale.

Fatto l'appello risultano:

Cognome e Nome	Carica	Presente/Assente
Mario Pesce	SINDACO	Presente
Giuseppe Lasagna	ASSESSORE	Presente
Gabriella Deiacobis	ASSESSORE	Presente

Presenti 3 Assenti 0

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale Ciunzo Giuseppe il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti il SINDACO inizia a trattare l'argomento posto all'ordine del giorno.

Deliberazione di G.C. n. 3 del 27-02-2025

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del [D.Lgs. 165/2001](#), l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

VISTI:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 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, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e 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 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO CHE:

- Il Piano contiene:
 - La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;

- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;

ATTESO CHE:

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge:

DELIBERA

1. Di **approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di **dare atto** che il Piano approvato:
 - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
3. Di **stabilire che**:
 - 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
 - L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
 - Gli scostamenti rispetto alle previsioni;

- Le cause degli scostamenti;
- Le misure correttive adottate o da adottare;

4. Di **trasmettere** la presente deliberazione:

- All'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento

5. Di **pubblicare** il presente provvedimento:

- All'Albo Pretorio online come per legge;
- Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- Sul Portale del Federalismo Fiscale;

6. Di **dichiarare** con voti unanimi favorevoli la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, con separata e unanime votazione dei presenti.

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarita' tecnica**

Data: 27-02-2025

Il Responsabile
F.to Barbara Ghio

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarita' contabile**

Data: 27-02-2025

Il Responsabile
F.to Barbara Ghio

Questo verbale viene così sottoscritto

Il SINDACO
F.to Pesce Mario

Il Segretario Comunale
F.to Ciunzo Giuseppe

Questa deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio il giorno 27-02-2025 per 15 giorni consecutivi.

Castelletto d'Orba, li 27-02-2025

Reg. Pubbl. n. 92

Il Segretario Comunale
F.to Ciunzo Giuseppe

Contro di essa non sono pervenute opposizioni
Castelletto d'Orba, li

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (Art. 134 comma 3 D.Lgs 267/00)

Divenuta esecutiva

Per dichiarazione di immediata eseguibilità, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267.
Castelletto d'Orba, li

Il Segretario Comunale
F.to Giuseppe Ciunzo

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo

Castelletto d'Orba, li 27-02-2025

Il Segretario Comunale
Ciunzo Giuseppe