

**COMUNE DI BARBIANELLO**

PROVINCIA DI PAVIA

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.9****OGGETTO:****Adozione piano annuale flussi di cassa ai sensi dell'art.6, c. 1 e 2 del
D.L. 155/2024 - Anno 2025**

L'anno duemilaventicinque addì ventidue del mese di febbraio alle ore undici e minuti trenta nella solita sede comunale, si è riunita, la Giunta Comunale.:

Cognome e Nome	Presente
1. MANCUSO MAURIZIO - Vice Sindaco (VIDEOCONFERENZA)	Sì
2. BERGOMI MAURIZIO - Assessore	Sì
Totale Presenti:	2
Totale Assenti:	0

Partecipa il Segretario Comunale Signora COLACICCO Dott. Maranta

Il Signor MANCUSO MAURIZIO nella sua qualità di Vice Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 6 comma 1 e 2 del D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024 n. 189 che testualmente recita:

“1. 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.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1”;

Rilevato che il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile il modello di piano annuale dei flussi di cassa;

Rilevato che l'intestazione del modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato riporta utili indicazioni operative ed in particolare:

- in attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze);
- 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 (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- il Piano annuale dei flussi di cassa è 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;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano. Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
 - a) sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
 - b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
 - c) tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

- 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.

Preso atto che il responsabile del servizio finanziario ha elaborato, in collaborazione con i dipendenti degli altri settori, il piano annuale dei flussi di cassa sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1;

Visti:

- l'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 155/2024;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il regolamento di contabilità;

Acquisiti agli atti i pareri favorevoli di regolarità tecnico-contabile, resi ai sensi degli artt. 49, comma 1 e dell'art. 147/bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, espressi dal responsabile del servizio finanziario, resi anche ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con votazione unanime favorevole resa nelle forme e modi di legge

DELIBERA

1. di adottare il piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal responsabile del servizio finanziario sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. che a seguito dell'adozione del piano annuale dei flussi di cassa si rende necessario in questa sede effettuare alcune variazioni di cassa, come da allegato 2, che si allega al presente provvedimento;
3. di trasmettere il piano annuale dei flussi di cassa all'organo di revisione economico-finanziaria;
4. di dare mandato al responsabile del settore finanziario di procedere trimestralmente all'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa che sarà comunicato all'organo esecutivo.

Infine, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, a votazione unanime e palese

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto
Il Vice Sindaco
F.to: MANCUSO MAURIZIO

Il Segretario Comunale
F.to: COLACICCO Dott. Maranta

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(art. 124 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali)

Il sottoscritto Segretario certifica che copia del presente verbale viene affissa all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 08/03/2025 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Barbianello , li __08/03/2025_____

Il Segretario Comunale
F.to: COLACICCO Dott. Maranta

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI
(art. 125 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali)

Si dà atto che del presente verbale viene data comunicazione - oggi giorno di pubblicazione - ai capigruppo riguardando materie elencate al 3° comma dell'art. 45 della legge 8 giugno 1990, n. 142, modificato dal comma 36 dell'art. 17 della Legge 127/97:

Barbianello, li ____08/03/2025_____

Il Segretario Comunale
F.to: COLACICCO Dott. Maranta

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativoBarbianello , li _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art. 134 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali))

- ☐ Si certifica che il 22/02/2025 la suesata deliberazione E' DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell' art. 134 del DLgs 267/2000 senza che siano stati sollevati rilievi ai sensi dell'art 127 del succitato Decreto Legislativo.
- ☐ La presente deliberazione è divenuta esecutiva per dichiarazione di immediata eseguibilità ai sensi dell'art.134- comma 4° - DLgs 267/2000.

Li, 22/02/2025

Il Segretario Comunale
F.to: COLACICCO Dott. Maranta

COMUNE DI BARBIANELLO
PROVINCIA DI PAVIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 9 del 22/02/2025

Oggetto: Adozione piano annuale flussi di cassa ai sensi dell'art.6, c. 1 e 2 del D.L. 155/2024 - Anno 2025

Parere di regolarità tecnico-contabile:

Si esprime parere FAVOREVOLE, in ordine alla regolarità TECNICO-CONTABILE della proposta in oggetto, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e dell'art. 147/bis comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Resp. Del Servizio FINANZIARIO
Rag. BOSCHINI Paola

Barbianello, li 22.02.2025

.....