



COMUNE DI VILLANOVA D'ASTI

CAP 14019 Provincia di Asti

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.16

OGGETTO: Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno **duemilaventicinque**, addì **ventotto**, del mese di **febbraio** alle ore 17:30 nella sala delle riunioni.

Debitamente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Carica	Presente
1. PERETTI Roberto - Sindaco	SINDACO	SÌ
2. ARESE Pier Giorgio - Vice Sindaco	VICE SINDACO	NO GIUST.
3. GIUDICI Daniela - Assessore	ASSESSORE	SÌ (DA REMOTO)
4. MEINARDI Barbara - Assessore	ASSESSORE	SÌ
5. SCARAMOZZINO Francesco - Assessore	ASSESSORE	SÌ
Totale Presenti:		4
Totale Assenti:		1

Assiste alla seduta, il Segretario Comunale **Dr. Vincenzo CARAFA**.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, PERETTI Roberto assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTI:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 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 sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed 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, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - o dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
 - o dell'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;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

ATTESO

- che le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale, pertanto legate a variabili esterne non governabili dall'ente
- che dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici,

ACQUISITO il parere favorevole, del Responsabile del Settore Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e finanziaria ai sensi ex artt. 49 e 147-bis del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge

DELIBERA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di dare atto che il Piano approvato:

- costituisce strumento di programmazione finanziaria;
- sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;

3. Di stabilire che:

a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:

- aggiornare trimestralmente il Piano mediante propria determinazione;
- 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;

b) 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;
- ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;

5. Di pubblicare il presente provvedimento:

- all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
- sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- sul Portale del Federalismo Fiscale;

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

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Firmato digitalmente

PERETTI Roberto

IL SEGRETARIO COMUNALE
Firmato digitalmente

Dr. Vincenzo CARAFA

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, per gli usi consentiti dalla Legge.

Villanova d'Asti, li 04/03/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE Dr. Vincenzo
CARAFA