



# COMUNE DI REDAVALLE

PROVINCIA DI PAVIA

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 12 DEL 24/02/2025

### OGGETTO:

**APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2025, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024 N. 189N - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025.**

L'anno **duemilaventicinque** addì **ventiquattro** del mese di **febbraio** alle ore **quindici** e minuti **quarantacinque** nella solita sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. Anelli Raffella - Sindaco	Sì
2. Maini Luciano - Vice Sindaco	No
3. Forni Pier Valentina - Assessore	Sì
	Totale Presenti: 2
	Totale Assenti: 1

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Dott. Andrea Guazzi il quale provvede alla redazione del presente verbale. Essendo legale il numero degli intervenuti il Sindaco Anelli Raffaella assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sindaco Anelli Raffella assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## 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.

### CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 conforme al modello ministeriale;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
  - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - Cronoprogramma delle opere pubbliche;
  - 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 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 pagamenti pubblici.

### 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 Decreto Legislativo n. 267/2000 e ss. mm.;
- lo Statuto Comunale;
- Il vigente Regolamento di Contabilità.

RISCONTRATA, altresì, la propria competenza, ai sensi dell'art. 48, comma 2 del TUEL;

ACQUISITO sulla proposta di deliberazione il parere di regolarità tecnica, reso ai sensi dell'art. 49 comma 1 e dell'art. 147 bis del TUEL, dal Dirigente Responsabile del Servizio interessato;

ACQUISITO sulla proposta di deliberazione il parere di regolarità contabile, reso ai sensi dell'art. 49 comma 1 e dell'art. 147 bis del TUEL, dal Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario;

DATO ATTO che la proposta di deliberazione è stata esaminata dal Segretario comunale in ordine alla conformità della medesima alla legge, allo Statuto e ai regolamenti dell'Ente;

CON VOTI UNANIMI, espressi in forma palese;

### **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 Responsabili del Servizio Finanziario provvederà a aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
4. Di TRASMETTERE la presente deliberazione:
  - All'Organo di Revisione economico- finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento, per la verifica prevista dall'art. 6 comma 2 del D.L. 155/2024 ove si stabilisce che *"Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1"*;
  - Ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza.
5. Di PUBBLICARE il presente provvedimento:
  - All'Albo Pretorio online come per legge;
  - Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

Successivamente, con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

### **DELIBERA**

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4 comma – del D. Lgs. 267/2000 e ss. mm. ii.

Allegati:

A) Piano Annuale dei Flussi di Cassa

Il Presidente  
Firmato digitalmente  
Anelli Raffella

Il Segretario Comunale  
Firmato digitalmente  
Guazzi Andrea

---

---

