



COMUNE DI RUEGLIO

ORIGINALE

CITTA' METROPOLITANA di TORINO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 9

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA
D.L.155/2024 - Anno 2025.**

L'anno **duemilaventicinque** addì **ventisette** del mese di **febbraio** alle ore **13:00** nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

COGNOME e NOME	PRESENTE
Dott.ssa LAFFAILLE Gabriella Maria - Sindaco	Sì
RAPEGNO Valter - Assessore	Sì
MARCENARO Pierfrancesco - Assessore	Giust.
Totale Presenti:	2
Totale Assenti:	1

Partecipa alla seduta, tramite collegamento audio/video da remoto, il Segretario Comunale Dr. Alberto CORSINI.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Parere di regolarità Tecnica e Contabile

VISTO: sulla proposta della presente Deliberazione si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000, il seguente parere:

FAVOREVOLE

da parte del:

**X Responsabile della regolarità
Tecnica e Contabile**
Il Responsabile del Servizio
Finanziario
(Silvia GAGLIETTO)

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;

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. 42 del 17.12.2024 con cui è stato approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2025/2027.

CONSIDERATO che le previsioni di cassa approvate con il bilancio di previsione 2025/2027 sono state variate con il seguente provvedimento:

- G.C. n. 4 del 11/02/2025 ad oggetto "PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027"
- G.C. n. ... del 26.02.2025 ad oggetto "VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027, ESERCIZIO 2025" nel prospetto si tiene conto delle risultanze assestate;

RICHIAMATO il conto del tesoriere per l'anno 2024 presentato dalla Banca da cui risulta un fondo cassa finale di € 92.118,49 si dà atto che nel prospetto si riporta tale valore, che è più aggiornato di quello provvisorio inserito nel bilancio di previsione;

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;

TENUTO CONTO che nel prospetto dei flussi di cassa non è inserito l'importo del fondo di riserva di cassa stanziato nel bilancio di previsione;

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;

ACQUISITO IL PARERE di regolarità tecnica, rilasciato ai sensi dell'art.49 del TUEL, da parte di tutti i Responsabili dei servizi competenti, nonché il parere di regolarità contabile, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario.

Con votazione unanime espressa in forma palese.

DELIBERA

- DI APPROVARE il piano annuale dei flussi di cassa del Comune di Rueglio 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 ed all'Organo di Revisione, 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.
- DI DICHIARARE, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del TUEL.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

IL SINDACO
(Dott.ssa LAFFAILLE Gabriella Maria)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Alberto CORSINI)

VISTO: Si attesta che il presente atto ha la relativa copertura finanziaria e che è stato assunto ai sensi dell'art. 151, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Silvia GAGLIETTO)

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

Si dà atto che del presente verbale viene data comunicazione oggi , giorno di pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Alberto CORSINI)

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

(art.124, D.Lgs del 18.08.2000, n.267 ed art. 32, L. 69 del 18.06.2009)

N. Registro Pubblicazioni.

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale su conforme dichiarazione del Messo Comunale, che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno all'Albo Pretorio presente sul sito informatico di questo Comune all'indirizzo <http://www.comune.rueglio.to.it> per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32 della Legge n° 69 del 18.06.2009.

Rueglio, li

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Alberto CORSINI)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(art.134, comma 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Si certifica che la sua estesa deliberazione non soggetta a controllo preventivo di legittimità, è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio presente sul sito informatico di questo Comune , senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi dell'art.134 comma 3 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 in

data

Rueglio, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
(Dr. Alberto CORSINI)
