

**COMUNE DI BENE LARIO**

Provincia di Como

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**Numero 22 in data 25-02-2025**

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 19.10.2024, N.155, CONVERTITO NELLA LEGGE 189/2024. ANNO 2025. I.E.

L'anno **duemilaventicinque** addì **venticinque** del mese di **Febbraio** alle ore **18:30** , in modalita' mista (in presenza ed in videoconferenza), convocata dal Sindaco, si e' riunita la Giunta Comunale in seduta ordinaria ed in sessione di prima convocazione.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalla normativa vigente; all'appello risultano presenti:

Cognome e Nome	Carica	Presenti	Assenti
SALA GIACOMO	SINDACO	X	
TRIVELLI ROBERTO	VICE SINDACO-ASSESSORE-	X	
DE LUCA ANNA	ASSESSORE	X	
Presenti Assenti		3	0

Assiste alla seduta il SEGRETARIO COMUNALE GIOVANNI DE LORENZI il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, GIACOMO SALA nella sua qualita di SINDACO assume la presidenza e dichiara aperta la discussione per la trattazione dell argomento indicato in oggetto.

DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE NR.22 DEL 25.02.2025

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 19.10.2024, N.155, CONVERTITO NELLA LEGGE 189/2024. ANNO 2025. I.E.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 12.12.2024 , con la quale è stato approvato il bilancio di previsione anno 2025-2027;

Premesso che l'art. 6 del D.L. 19.10.2024, n.155, convertito nella Legge 189/2024 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 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.”;

Dato atto che il modello suddetto è stato concepito come un documento di dettaglio autonomo rispetto alla programmazione di bilancio, sia per i tempi della sua redazione (28 febbraio di ogni anno), sia per l'ambito funzionale del medesimo;

Considerato che:

- la compilazione del modello rafforza le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento;
- il piano annuale dei flussi di cassa deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;
- il suddetto piano deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- va approvato dalla Giunta Comunale entro il 28 febbraio di ogni anno;

Dato atto che il modello è articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dai flussi di competenza e residui, con l'esposizione, inoltre, dei flussi di cassa degli stessi trimestri presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (ovvero per il 2025 i dati Siope del 2023);

Considerato che tale modello è elaborato dal Responsabile del Servizio Finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti e delle novità e peculiarità dell'esercizio;

Dato atto che tale piano dovrà essere aggiornato trimestralmente dal Responsabile del Servizio Finanziario con apposita determinazione, 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 e riformulando, di conseguenza, le previsioni dei trimestri successivi;

Considerato che l'aggiornamento del piano dovrà essere portato a conoscenza del presente organo esecutivo;

Appurato che, una volta adottato, il Piano annuale dei flussi di cassa va trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 19.10.2024, n.155;

Visto il Piano annuale dei flussi di cassa, predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario in collaborazione con i responsabili dei servizi, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

Visto l'allegato parere espresso, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267, dal Responsabile del Servizio di riferimento, in ordine alla regolarità tecnica e contabile della presente deliberazione;

Ad unanimità di voti;

D E L I B E R A

Le premesse si intendono qui riportate quali parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.

1. di approvare l'allegato Piano annuale dei flussi di cassa, relativo all'anno 2025, redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario, in collaborazione con gli altri responsabili di servizio, facente parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.
2. di trasmettere il suddetto Piano all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 19.10.2024, n.155.
3. di trasmettere, in elenco, la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.
4. di dichiarare la presente deliberazione, con separata votazione espressa in forma palese e unanime favorevole, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente
F.to GIACOMO SALA

Il Segretario
F.to GIOVANNI DE LORENZI

[X] Deliberazione dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Deliberazione esecutiva ad ogni effetto di legge decorso il decimo giorno di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs n. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Il Segretario
F.to GIOVANNI DE LORENZI

Copia conforme del documento originale depositato presso questo Ente.