

Unione Montana Alto Monferrato
Aleramico

PROVINCIA DI AL

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA DELL'UNIONE
N.10 DEL 28/02/2025

OGGETTO:

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

L'anno duemilaventicinque addì ventotto del mese di febbraio alle ore undici e minuti trenta presso il Municipio del Comune di Bistagno, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta.

Fatto l'appello risultano:

Cognome e Nome		Presente
1. VALLEGRA ROBERTO	BISTAGNO	Sì (da remoto)
2. ASSANDRI MARCO ALBERTO	PONZONE	Sì (da remoto)
3. LEVO ANSELMO CARLO	CASTELLETTO D'ERRO	Sì (da remoto)
4. SOLFERINI MAURIZIO	TERZO	Sì (da remoto)
Totale Presenti:		4
Totale Assenti:		0

Partecipa la Dott.ssa Curelli Valeria, Segretario dell'Unione Montana, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il sig. Roberto Vallegra, Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato, dando atto che il Segretario è presente presso il Municipio del Comune di Bistagno, mentre tutti i componenti della Giunta sono collegati da remoto in videoconferenza.

DELIBERAZIONE G.U. N. 10 DEL 28/02/2025

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

LA GIUNTA DELL'UNIONE MONTANA

Premesso che l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, prevede che *"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C (M1C1-72 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";*

Richiamata la Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 17/2024 del 09/04/2024, nella quale, al paragrafo 1, viene ribadito che *"Il nuovo ordinamento contabile degli enti locali ha introdotto l'obbligo delle previsioni di cassa con riferimento al primo esercizio del bilancio di previsione: in tal modo il carattere autorizzatorio delle previsioni di competenza si estende anche alle previsioni di cassa ed i relativi stanziamenti costituiscono il limite agli impegni e ai pagamenti. Nel formulare le previsioni, gli stanziamenti di cassa devono tener conto dell'effettiva capacità dell'ente di pagare nel rispetto dei tempi di pagamento e assicurare a fine esercizio un fondo di cassa finale non negativo, in osservanza dell'art. 162 del Testo unico degli enti locali, il decreto legislativo n. 267 del 2000 (di seguito TUEL). [...]"*;

Considerato che:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale 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 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 annuale 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 di rendicontazione già assolta, ma in attesa di determinazioni da parte degli organi di controllo competenti e, pertanto, legate a variabili esterne non governabili dall'ente;
- dette entrate sono da considerarsi incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi artt. 49 e 147bis del d. lgs. n. 267/2000;

Con votazione unanime favorevole;

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 sotto la lettera A) quale parte integrante e sostanziale;
2. Di dare atto che il Piano di cui sopra costituisce strumento di programmazione finanziaria e sarà monitorato ed aggiornato trimestralmente dal Responsabile del Servizio Finanziario mediante determinazione;
3. Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria per la verifica di competenza;
4. Stante la necessità di dare corso agli adempimenti conseguenti, 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 Presidente
f.to VALLEGRA ROBERTO

Il Segretario dell'Unione
f.to dott.ssa Valeria Curelli

Ai sensi degli artt. 49 comma 1° e 147 bis del D.Lgs.n.267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione.

lì 28/02/2025

Il Segretario dell'Unione
dott.ssa Valeria Curelli

Ai sensi degli artt. 49 comma 1° e 147 bis del D.Lgs.n.267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione.

lì 28/02/2025

Il Responsabile del Servizio
F.to: dott.ssa Federica Monti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N° registro pubblicazioni: 23

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico dell'Unione Montana Alto Monferrato Aleramico per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000)

Ponzone, lì 03/03/2025

Il Segretario dell'Unione
F.to dott.ssa Valeria Curelli

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì, _____

Il Segretario

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 28/02/2025

Dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, comma 4° del D.Lgs 267/2000)

Ponzone, lì 28/02/2025

Il Segretario dell'Unione
dott.ssa Valeria Curelli