

# COMUNE DI ROSASCO

## Provincia di Pavia

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 15 DEL 18/03/2025

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 L. 09.12.2024, n.189

L'anno duemilaventicinque, il giorno diciotto del mese di marzo alle ore 17:00, nella sede municipale si è riunita la Giunta Comunale, regolarmente convocata nei modi e termini di legge, con le presenze sotto indicate.

		Presente/Assente
BERZERO TACCONE RICCARDO	Sindaco	Presente
COSTANZO FEDERICO	Assessore e vicesindaco	Presente
MARTINOLI ALESSANDRO	Assessore	Presente

La seduta si svolge in video conferenza (art.3 del regolamento della Giunta Comunale)

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale Dott.ssa Angela Maria Natale

Il Presidente Dott. RICCARDO BERZERO TACCONE, nella sua qualità di Sindaco, dopo aver constatato la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita gli intervenuti a discutere e deliberare sull'argomento 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 MIC1-72 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:
- dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
- 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;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR

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

RITENUTO di provvedere in merito

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile richiesti ed espressi dai Responsabili dei Servizi interessati ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 e s.m.i.

CON VOTI unanimi favorevoli

## **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
2. DI DARE ATTO che il Piano approvato costituisce strumento di programmazione finanziaria e sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. DI TRASMETTERE la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria e ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
4. DI PUBBLICARE il presente provvedimento all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente"

## **QUINDI SUCCESSIVAMENTE**

CON VOTI unanimi favorevoli

## **DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

**PARERI ART. 49 DEL D.LGS. N. 267 DEL 18/08/2000**

Parere in ordine alla regolarità tecnica

FAVOREVOLE

Rosasco, li 18/03/2025

Il Segretario Comunale  
F.to Dott.ssa Angela Maria Natale

---

Parere in ordine alla regolarità contabile

FAVOREVOLE

Rosasco, li 18/03/2025

Il responsabile del servizio finanziario  
F.to Dott.ssa Angela Maria Natale

Letto, confermato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
F.to RICCARDO BERZERO TACCONE

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa ANGELA MARIA NATALE

---

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che la presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio in data odierna per rimanervi in pubblicazione per 15 giorni consecutivi dal 07/05/2025

Rosasco, li 07/05/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa ANGELA MARIA NATALE

---

**ESECUTIVITA'**

Divenuta immediatamente esecutiva il 18/03/2025

Rosasco, li 18/03/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to ANGELA MARIA NATALE