

**COMUNE DI TORRE DE' ROVERI
PROVINCIA DI BERGAMO**

DELIBERAZIONE N. 5
Soggetta invio capigruppo

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE**

OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, comma 1, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella legge n. 189/2024

L'anno duemilaventicinque addi diciassette del mese di febbraio alle ore 18:15 nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Lebbolo Matteo Francesco	Sindaco	Presente
Cassina Roberta	Vice Sindaco	Presente
Barcella Marco	Assessore	Presente

Totale presenti 3

Totale assenti 0

Partecipa alla adunanza il Segretario Generale Sig. Bua Dott. Rosario il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Lebbolo Matteo Francesco nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che l'art. 6, comma 1, del Decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni nella legge n. 189/2024, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma PNRR 1.11) dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, adottino 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;

Preso atto che il piano annuale dei flussi di cassa 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;

Tenuto presente che il modello rilasciato dal MEF è articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dei flussi (indistintamente dei residui e delle previsioni di competenza). Per ogni trimestre, oltre alla programmazione dei flussi di cassa, è altresì prevista l'esposizione dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (per il 2025 i dati SIOPE sono quelli del 2023);

Atteso che il piano annuale dei flussi di cassa, elaborato dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dell'Ente, è approvato con delibera di Giunta comunale entro il termine sopra indicato e trasmesso all'organo di revisione per la verifica di regolarità amministrativa e contabile prevista dall'articolo 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;

Visto l'allegato piano annuale dei flussi di cassa, elaborato dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente sulla base del modello reso disponibile dal MEF- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Evidenziato che il suddetto Piano sarà oggetto, con cadenza trimestrale, di aggiornamento con provvedimento del Responsabile Finanziario, tenendo conto anche delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni di cassa;

Visto il bilancio di previsione 2025-2027 approvato con delibera consiliare n. 37 del 09 dicembre 2024, esecutiva ai sensi di legge;

Accertato che sulla presente proposta di deliberazione è stato acquisito il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile del Responsabile Economico Finanziario, ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Visto il regolamento di contabilità dell'Ente;

Con voti unanimi favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare i richiami, le premesse e l'intera narrativa quali parti integranti e sostanziale del dispositivo;
2. di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa, elaborato dal Responsabile Finanziario sulla base del modello rilasciato dal MEF;

3. di precisare che il Piano sarà oggetto di aggiornamento trimestrale da parte del Responsabile Economico Finanziario, al quale sono demandati i conseguenti provvedimenti;
4. di trasmettere il Piano dei flussi di cassa all'Organo di revisione contabile per le verifiche previste dall'art. 6, comma 2, del DL 155/2024;
5. di dichiarare il presente atto, con separata ed unanime votazione favorevole, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 – comma 4 – del D.lgs. n. 267 del 18 agosto 2000.

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO

Lebbolo Matteo Francesco
Sindaco

Bua Dott. Rosario
Segretario

Documento firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 445 del 28 dicembre 2000 e del D.Lgs n. 82 del 7 marzo 2005 e norme collegate