



Comune di Clavesana

PROVINCIA DI CN

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.13

OGGETTO:

Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 - Approvazione

L'anno duemilaventicinque addì ventisei del mese di febbraio alle ore diciannove e minuti cinque, nella sala polivalente presso gli Uffici Comunali siti in Clavesana – Fr. Madonna della Neve, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. TERRENO BRUNO - Sindaco	Sì
2. BALLAURI LIVIO - Vice Sindaco	Sì
3. BRACCO SIMONA - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale Signor Dott.ssa Stefania CAVIGLIA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. TERRENO BRUNO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 in data 31-12-2024 immediatamente esecutiva ai sensi di legge, sono stati approvati la nota di aggiornamento al DUP per il periodo 2025 ed il bilancio di previsione finanziario 2025-2027 redatto secondo gli schemi ex D.lgs. n. 118/2011;

PREMESSO CHE l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione di Giunta Comunale;

CONSIDERATO CHE:

tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS); il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

PRESO ATTO CHE la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

PRESO ATTO CHE come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all'Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente.

ACQUISITO il piano annuale dei flussi di cassa redatto dall'ufficio finanziario in sinergia con gli altri uffici, **denominato Allegato A**, da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, contenente i seguenti dati, i quali saranno aggiornati trimestralmente, per l'esercizio in corso, dal responsabile dell'ufficio finanziario comunale con propria determina;

PRESTO ATTO CHE il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

il fondo iniziale di cassa all'1/1/2025;

le previsioni dell'esercizio 2025, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE di entrata e di uscita: dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;

dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;

dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;

dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;

le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;

gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2023;

Visto il D.lgs. n. 267/2000;

Visto il D.lgs. n. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000 dal responsabile del servizio finanziario, attestanti la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

CON VOTI unanimi favorevoli, resi ed espressi nei modi e nelle forme di legge, anche e successivamente, in ordine all'immediata esecutività del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 134 comma 4°, del Decreto Leg. vo 18 Agosto 2000 n. 267

D E L I B E R A

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 del Comune di CLAVESANA inserito all'interno dell'allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere, con propria determina, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare alla Giunta Comunale;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione contabile per le necessarie e competenti verifiche;

Infine, la Giunta comunale, stante l'urgenza di provvedere, a votazione unanime e palese

D E L I B E R A

di dichiarare, con separata unanime votazione palesamente espressa, il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, co. 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SINDACO

Firmato Digitalmente
F.to: TERRENO BRUNO

Il Membro Anziano
Firmato Digitalmente
F.to : BALLAURI LIVIO - Vice Sindaco

Il Segretario Comunale
Firmato Digitalmente
F.to : Dott.ssa Stefania CAVIGLIA

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, per gli usi consentiti dalla legge.

lì, _____

Il Segretario Comunale Dott.ssa Stefania
CAVIGLIA