

COMUNE DI REA

PROVINCIA DI PAVIA

N. 10 Reg. Delib.
del 27/02/2025

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025

L'anno **2025**, addì **ventisette** del mese di **febbraio**, alle ore **diciotto** e minuti **cinquanta**, nella sala delle adunanze si è riunita la GIUNTA COMUNALE, regolarmente convocata nei modi e termini di legge.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Carica	Presente
<i>SEGNI Claudio</i>	<i>Sindaco</i>	Si
<i>MAESTRI Paolo</i>	<i>Assessore</i>	Si
<i>ANDOLFI Claudio</i>	<i>Assessore</i>	Si
Totale PRESENTI		3
Totale ASSENTI		0

Assiste il ViceSegretario Comunale Sig. Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Sig SEGNI Claudio, nella sua qualità di Sindaco assunta la presidenza, dopo aver constatato la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita gli intervenuti a discutere ed a deliberare sulla proposta di cui all'argomento in oggetto

LA GIUNTA COMUNALE

Considerato che l'articolo 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, impone a ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001, di adottare un piano annuale dei flussi di cassa entro il 28 febbraio, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del suddetto modello.

Dato atto che:

- 1) le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei Responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it);
- 2) il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa;
- 3) a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 4) il Piano dei flussi di cassa è aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile finanziario;

Considerato che è stato elaborato il modello del Piano annuale dei Flussi di cassa per l'anno 2025, come da documento allegato al presente atto;

Richiamata la deliberazione di Consiglio comunale n. 21 del 23/12/2024 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;

Visto i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Settore Amministrativo-Finanziario, resi ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento comunale di contabilità;

Con voti unanimi espressi nei modi previsti dalla legge;

DELIBERA

- 1) di approvare la premessa come parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di approvare il modello del Piano annuale dei Flussi di cassa per l'anno 2025, come da documento allegato al presente atto;
- 3) di dare atto che;
 - a) non necessita il parere dell'organo di revisione;
 - b) il modello dovrà essere aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile finanziario;

4) di trasmettere il Piano annuale dei Flussi di cassa all'organo di revisione per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;

5) di pubblicare il presente atto all'Albo pretorio per quindici giorni consecutivi;

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134 comma 4 del D. Lgs. n. 267/2000;

Fatto, letto e firmato.

IL PRESIDENTE
(SEgni Claudio)

IL VICESEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto attesta che la presente deliberazione viene pubblicata in data odierna, per rimanervi per 15 gg. consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. all'Albo Pretorio Informatico di questo Comune (art. 32, comma 1, della Legge 18/06/2009, n. 69).

Rea, li 01/04/2025

IL VICESEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE)

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO

Nello stesso giorno in cui è stato affisso all'Albo Pretorio, il presente verbale viene trasmesso in elenco ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del Decreto Legislativo 267/2000 e s.m.i.

Rea, li 01/04/2025

IL VICESEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE)

DIVENUTA ESECUTIVA

- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art. 134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Rea, li _____

IL VICESEGRETARIO COMUNALE
(Dott. Umberto FAZIA MERCADANTE)

E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0						
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	34.916	38.024	47.426	76.047	73.010	114.071	101.237	155.334
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	34.916	38.024	47.426	76.047	73.010	114.071	101.237	155.334
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		111.038	229.785	299.358	501.321	497.601	698.106	682.514	2.322.666
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		1.532.284
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		444.986	229.785	633.306	501.321	831.549	698.106	1.016.462	2.322.666
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		1.532.284

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	17.784	19.848	34.764	39.695	52.069	59.543	78.009	86.006
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	782	1.269	2.148	2.538	3.314	3.808	5.525	5.500
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	41.355	45.868	67.801	91.736	110.597	137.605	153.802	183.473
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	24.941	11.671	33.684	23.341	59.927	35.012	79.849	46.683
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	8.538	0	49.653	35.807	49.653	35.807	76.264	71.614
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	867	4.822	1.381	9.644	3.195	14.466	3.407	19.288
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.095	6.583	6.500	13.166	12.871	19.750	21.562	26.333
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	97.364	90.061	195.932	215.928	291.627	305.989	418.418	438.896
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0	19.407	0	34.355	0	34.355	96.423
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	83.958	0	83.958	0	83.958	0	87.764	212.676
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	82.744	0	105.951	0	186.093	0	269.017	1.185.408
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	166.702	0	209.316	0	304.406	0	391.137	1.494.507
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	8.831	0	43.942	31.936	43.942	31.936	59.222	63.872
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	8.831	0	43.942	31.936	43.942	31.936	59.222	63.872
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0		0		0		126.084
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	25.303	38.144	48.058	76.289	65.139	114.433	96.540	155.025
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	25.303	38.144	48.058	76.289	65.139	114.433	96.540	155.025
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		298.200	128.205	497.248	324.153	705.113	452.358	965.317	2.278.383
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		1.494.507
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		146.786	101.580	136.058	177.168	126.436	245.748	51.145	44.283
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		37.778

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE**0****0****0****0****0****0****0****0**

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale				82.744		105.951		186.093		269.017	
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale				166.702	0	209.316	0	304.406	0	391.137	0
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie											
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine											
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine											
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie											
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				0							
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari											
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine											
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				8.831		43.942		43.942		59.222	
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento											
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti											
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti				8.831	0	43.942	0	43.942	0	59.222	0
U.5.01.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere											
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				0							
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro				25.303		48.058		65.139		96.540	
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi											
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				25.303	0	48.058	0	65.139	0	96.540	0
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾					0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI					298.200	0	497.248	0	705.113	0	965.317	0
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0		1.494.507
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE					146.786	137.433	136.058	274.866	126.436	412.300	51.145	549.733
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0		37.778
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE					0							

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.