

Unione dei Comuni Montani “Alta Val d’Arda”

Provincia di Piacenza

.....

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA DELL’UNIONE

.....

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L’ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL’ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

L’anno **Duemilaventisei** questo giorno **28** del mese di **febbraio** alle ore **09:20** convocata nei modi prescritti, la Giunta dell’Unione si è riunita presso la Sala Consiliare – Palazzo del Podestà - del Comune di Castell’Arquato.

SONO PRESENTI I SIGNORI:

VINCINI	ANTONIO	SINDACO DI LUGAGNANO VAL D’ARDA
ROCCHETTA	IVANO	SINDACO DI CASTELL’ARQUATO
CALESTANI	PAOLO	SINDACO DI MORFASSO
MOLINARI	GIANLUIGI	SINDACO DI VERNASCA

SONO ASSENTI I SIGNORI:

=====

Partecipa il Segretario dell’Unione Dott. Giovanni De Feo;

Il sig. Antonio Vincini, Sindaco di Lugagnano Val d’Arda, nella sua qualità di **Presidente dell’Unione**, assume la Presidenza e constatata la legalità della adunanza invita i convenuti a deliberare sull’argomento sopra indicato.

LA GIUNTA UNIONE

PREMESSO CHE:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

VISTI:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 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, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente (che si rifà a quello del Comune di Castell'Arquato – Comune capofila dell'Unione);
- Lo Statuto dell'Unione;

CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - 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 2024;
- L'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

ATTESO CHE:

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

AD UNANIMITA' di voti favorevoli espressi per alzata di mano;

DELIBERA

1. Di **approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di **dare atto** che il Piano approvato:
 - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
3. Di **stabilire che**:
 - Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale dandone comunicazione alla Giunta Comunale
4. Di **trasmettere** la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria
5. Di **dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, con separata e unanime votazione dei presenti mediante alzata di mano.

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' TECNICA AI SENSI DELL'ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000, N. 267:

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Mariarosa Rigolli

PARERE FAVOREVOLE DI REGOLARITA' CONTABILE AI SENSI DELL'ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000, N. 267:

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
Rag. Mariarosa Rigolli

**UNIONE DEI COMUNI MONTANI ALTA VAL D'ARDA
PROVINCIA DI PIACENZA**

**Deliberazione Giunta Unione
N. 8 del 28-02-2025**

**IL PRESIDENTE
Sig. Antonio Vincini**

**IL SEGRETARIO DELL'UNIONE
Dott. Giovanni De Feo**

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(artt. 124 D.Lgs. 267/2000)**

- Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio Informatico dell'Unione dei Comuni Montani Alta Val d'Arda, visibile sul sito www.unionealtavaldarda.pc.it – Sezione “Albo Pretorio On-Line” di Gazzetta Amministrativa - per 15 giorni consecutivi, a decorrere dal: **11.03.2026**
Addi **11.03.2026**

Il Segretario dell'Unione
Dott. Giovanni De Feo

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'
(art. 134 del D.Lgs. 267/2000)

Divenuta esecutiva per scadenza del termine di gg 10 dalla data di pubblicazione (c. 3 art. 134 del D.Lgs. 267/2000) .

Divenuta esecutiva perché dichiarata immediatamente eseguibile (c.4 art. 134 del D.Lgs. 267/2000)

Addi

Il Segretario dell'Unione
Dott. Giovanni De Feo
