

# **COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO**

## **Istituzione Casa di Riposo "A.Penasa"**

N. 5 del Registro

Valli del Pasubio, 27/02/2025

### **DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **ventisette** del mese di **febbraio**, alle ore **17.00**, nella sala delle adunanze dell'intestata Istituzione, si è riunito il **Consiglio di Amministrazione** dell'Istituzione medesima nelle persone di:

|                          |                    | <b>Pr.</b> | <b>As.</b> |
|--------------------------|--------------------|------------|------------|
| <b>BRANDELLERO Livio</b> | <b>Presidente</b>  | <b>x</b>   |            |
| <b>CORRADIN Giovanni</b> | <b>Consigliere</b> |            | <b>x</b>   |
| <b>TERZO Antonietta</b>  | <b>Consigliere</b> | <b>x</b>   |            |

Partecipa, con voto consultivo e nella veste di segretario, il Direttore CAVION dr.ssa Barbara

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a discutere e deliberare sull'oggetto sottoindicato.

### **OGGETTO**

**APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155**

Il Direttore CAVION dr.ssa Barbara illustra la proposta di deliberazione in oggetto.

### **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

#### **VISTI:**

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;

- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di revisione.

#### **CONSIDERATO:**

- che tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere ed in particolare al bilancio preventivo di cassa che rimane sempre obbligatorio, ai sensi dell'art. 165, comma 6, del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;
- che il piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'anno di riferimento (2025), sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel bilancio preventivo approvato con delibera consiliare n.42 del 16.12.2024 e successive variazioni di bilancio nonché degli altri atti amministrativi dell'Ente;
- che i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui.
- che è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 1 gennaio, distinta in fondi liberi e vincolati;
- che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'Ente;
- che al fine di formulare previsioni attendibili, occorre tenere conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet [www.SIOPE.it](http://www.SIOPE.it)) e precisamente del secondo anno precedente;
- che il piano deve essere approvato anche se non è ancora stato approvato il bilancio preventivo da parte del Consiglio dell'Ente;
- che il piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;- che il piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente ai revisori dei conti per le verifiche di propria competenza.

#### **VISTI:**

- l'art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede l'obbligo di inserire nel bilancio preventivo uno specifico fondo di riserva di cassa tra le spese del titolo I -spese correnti, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva";
- il medesimo art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede che il fondo di riserva di cassa non sia inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, e che sia utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

#### **PREMESSO:**

- che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 25/11/2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione degli anni 2025/2027;

- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 09.04.2024 è stato approvato il rendiconto dell'anno 2023;

**ATTESO** che attualmente risulta in bilancio preventivo una disponibilità del Fondo di Riserva di cassa di € 10.000,00 di cui all'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs. n. 267/2000;

**PRESO ATTO** che al 1.1.2025 l'Ente presenta un saldo di cassa positivo presso il Tesoriere comunale di € 375.992.78;

**VISTI:**

- il Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;
- il D. Lgs. 23/6/11, n. 118 ed in particolare i Principi generali o postulati di cui all'allegato 1.
- lo Statuto del Comune di Valli del Pasubio;
- il regolamento di contabilità dell'Ente ;

Visti i pareri resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000 (TUEL) che vengono integralmente trascritti e inseriti nella presente deliberazione come segue:

**DELIBERA**

1. Di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155, **allegato A)** alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.
2. Di dare atto che permangono gli equilibri del bilancio di cassa, ai sensi dell'art. 193, c. 1, e dell'art. 162, c. 6, del D.Lgs. 267/2000.
3. Di dare atto che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
4. Di stabilire che il direttore provvederà ad aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
5. Di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione economico-finanziaria;
6. Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4 comma, del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000, per dar corso al pagamento delle spese di cui alla presente delibera nei modi e nei tempi indicati dalla legge.

**IL DIRETTORE**

**CAVION dr.ssa Barbara**

**IL PRESIDENTE**

**BRANDELLERO Livio**

# **COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO**

## **Istituzione Casa di Riposo "A.Penasa"**

### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 5 del 27/02/2025, esprimo parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, essendo conforme alle norme e alle regole tecniche che sovrintendono la specifica materia.

Valli del Pasubio, lì 27/02/2025

**IL DIRETTORE**  
Cavion dr.ssa Barbara

---

### **PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Vista la proposta di deliberazione C.d.A. n. 5 del 27/02/2025, esprimo parere favorevole in ordine alla sua regolarità contabile, essendo conforme alle vigenti norme finanziario-contabili e alle previsioni di bilancio.

Valli del Pasubio, lì 27/02/2025

**IL DIRETTORE**  
Cavion dr.ssa Barbara

---

### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Certifico, io sottoscritta Cavion Barbara, che copia della deliberazione C.d.A. n. 5 del 27/02/2025 pubblicata in amministrazione trasparente dal 27/02/2025 .

Valli del Pasubio, lì 27/02/2025

**IL DIRETTORE**  
Cavion dr.ssa Barbara