



COMUNE DI SOMMARIVA DEL BOSCO

Provincia di Cuneo

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N.26

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

L'anno **duemilaventicinque**, addì **ventisette**, del mese di **febbraio**, alle ore **16:00** nella sala delle riunioni.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalla vigente Legge Comunale e Provinciale, vennero per oggi convocati i componenti di questa **Giunta Comunale**.

Sono presenti i Signori:

Cognome e Nome	Carica	Pr.	As.
PEDUSSIA MARCO - Sindaco	SINDACO	X	
SPAGNOLO CINZIA AGNESE	VICE SINDACO		X
PETITO LAURA	ASSESSORE	X	
VANNI FABRIZIO	ASSESSORE		X
LAZHAR FATIMA DANIELA	ASSESSORE	X	
		Totale Presenti:	3
		Totale Assenti:	2

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale **ANNA NEGRI**.

PEDUSSIA MARCO nella sua qualità di **SINDACO** assume la presidenza e, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

N. 26/GC del 27/02/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;

tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTI:

il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 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 sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;

il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;

il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

lo Statuto Comunale;

CONSIDERATO CHE:

il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;

il Piano è stato elaborato sulla base:

dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;

delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;

dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;

dell'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 2023;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

ATTESO:

- che le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale, pertanto legate a variabili esterne non governabili dall'ente;
- che dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici;

Acquisiti i pareri favorevolmente espressi da parte dei competenti Responsabili dei Servizi;

Con voti unanimi favorevoli, espressi in forma palese;

Tutto ciò premesso;

DELIBERA

1. **Di approvare**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. **Di dare atto** che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **Di stabilire** che:
 - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
 - attivare il sistema di allerta in caso di:

- ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
- utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;

b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:

gli scostamenti rispetto alle previsioni;

le cause degli scostamenti;

le misure correttive adottate o da adottare;

4. **Di trasmettere** la presente deliberazione:

all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;

ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;

5. **Di pubblicare** il presente provvedimento:

all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;

sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

sul Portale del Federalismo Fiscale;

6. **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Firmato digitalmente
PEDUSSIA MARCO

IL SEGRETARIO COMUNALE
Firmato digitalmente
ANNA NEGRI
