



Comune di Vialfrè

Città Metropolitana di Torino

Verbale di deliberazione della Giunta Comunale Nr.13

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 VENTOTTO del Mese di FEBBRAIO, alle ore undici e minuti zero - nella sala comunale delle adunanze ed in audioconferenza, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legge vigente, vennero convocati a seduta i Componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Cognome e Nome	Presente
1. PUTTO LARA - Sindaco	Sì
2. CATUZZO PAOLA - Vice Sindaco	Sì (da remoto)
3. SOLDI SILVIO - Assessore	Sì (da remoto)
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Partecipa all'adunanza in audioconferenza l'infrascritto Segretario Comunale Sig. POZZI Dr. Alessandro il quale provvede alla redazione del presente verbale.

E' presente in sala consiliare il Sindaco. Gli assessori CATUZZO e SOLDI partecipano alla riunione in audioconferenza

Essendo legale il numero degli intervenuti, la Sig.ra PUTTO Lara assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

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.

Sulla proposta della presente deliberazione si esprime parere favorevole, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 e 147-bis, comma 1, del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267 e ss.mm.ii., in ordine:

X) alla regolarità tecnica.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
PUTTO DR.SSA LARA

X) alla regolarità contabile.

c) il presente atto non produce riflessi né diretti né indiretti sulla situazione economico finanziaria e sul patrimonio per cui non si esprime parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
PUTTO DR.SSA LARA

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.

DATO ATTO che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 20/12/2024, esecutiva, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione DUPS 2025/2027;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 20/12/2024, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027.

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:
 - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - o dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
 - o 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.

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.;

CON VOTI unanimi favorevoli resi in forma palese;

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".

SUCCESSIVAMENTE

VISTO l'art. 134, comma 4, decreto legislativo 18.08.2000, n. 267, ai sensi del quale *“Nel caso di urgenza le deliberazioni del Consiglio o della Giunta possono essere dichiarate immediatamente eseguibili con il voto espresso dalla maggioranza dei componenti.”*;

DELIBERA ALTRESI'

Di rendere la presente deliberazione immediatamente esecutiva, stante l'esito di apposita e separata votazione palese che ha sortito l'unanimità dei consensi favorevoli.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

IL SINDACO
PUTTO LARA

IL SEGRETARIO COMUNALE
POZZI ALESSANDRO

	<p style="text-align: center;">REFERTO DI PUBBLICAZIONE (art. 124 del D.L. 267/2000 e ss.mm.ii.)</p> <p>N. Reg. Pubbl. Certifico io sottoscritto, su conforme dichiarazione del Messo, che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 25/03/2025 all'Albo Pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.</p> <p>Li 25/03/2025</p> <p style="text-align: center;">IL SEGRETARIO COMUNALE POZZI ALESSANDRO</p>
	<p style="text-align: center;">CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (art. 134- 4° comma del D.L. 267/2000)</p> <p>Si certifica che la suesesa deliberazione , è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo pretorio del Comune e che la stessa è divenuta esecutiva ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.L. 267/2000.</p> <p>Li 25/03/2025</p> <p style="text-align: center;">IL SEGRETARIO COMUNALE POZZI ALESSANDRO</p>