COMUNE DI PONT CANAVESE
Città metropolitana di Torino

Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale n. 32

del 25/02/2025

OGGETTO:

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 DI CUI ALL'ART.6 DEL D.L. N.155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 9 DICEMBRE 2024 N.189 - APPROVAZIONE.-

L'anno duemilaventicinque addì venticinque del mese di febbraio alle ore quattordici e minuti trentacinque nella solita sala delle adunanze, regolarmente convocata si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

COGNOME e NOME	PRESENTE
COPPO PAOLO - Sindaco	Sì
MACRI' MATTIA - Vice Sindaco	Sì
FALETTI MARIO - Assessore	Sì
VALLE ENRICA MARIA - Assessore	Sì (da remoto)
BROGLIATTO MOSSINA FRANCESCA - Assessore Esterno	Sì (da remoto)
Totale Presenti:	5
Totale Assenti:	0

Assiste all'adunanza, il Segretario Comunale Dott. Luca FASCIO il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Sig. COPPO PAOLO, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 DI CUI ALL'ART.6 DEL D.L. N.155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 9 DICEMBRE 2024 N.189 - APPROVAZIONE.-

LA GIUNTA COMUNALE

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;
- Lo Statuto dell'Ente;

CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio Amministrativo e Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
  - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - 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 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 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 unanimità di voti, espressi in forma palese ed accertati nei modi di Legge,

D E L I B E R A

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, 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 Amministrativo e Finanziario;

3. DI STABILIRE che:
   - Il Responsabile del Servizio Amministrativo e 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
     - 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 del presente provvedimento;
   - ai Responsabili dei Settori per gli adempimenti di competenza;

5. DI PUBBLICARE il presente provvedimento:
   - all'Albo Pretorio online come per legge;
   - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

6. 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, stante l'urgenza di provvedere in merito.

G.C. n. 32/2025
Di quanto deliberato è stato redatto il presente verbale.

IL PRESIDENTE _____
Firmato digitalmente
COPPO PAOLO

IL SEGRETARIO _____
Firmato digitalmente
Dott. Luca FASCIO
==========