



COMUNE DI SAN ZENONE AL PO

PROVINCIA DI PAVIA

GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.12 DEL 20/02/2025

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DEI COMMI 1 E 2 DELL'ART. 6 DEL D.L. n. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

L'anno **duemilaventicinque** addì **venti** del mese di **febbraio** alle ore **dodici** e minuti **trenta** nella Sede Municipale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, si sono riuniti i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. Granata Simona - Sindaco	Sì
2. Zanenga Giuliano - Vice Sindaco	Sì
3. Pini Alessandra - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Partecipa il Segretario Comunale **Dr. Caressa Stefano**.

Essendo legale il numero degli intervenuti, **Granata Simona** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DEI COMMI 1 E 2 DELL'ART. 6 DEL D.L. n. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

LA GIUNTA COMUNALE

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 Comunale;

VISTO l'art. 6 del decreto-legge n. 155 del 30 ottobre 2024 che ai commi 1 e 2 recita:

“1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72-bis del PNRR, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.”

VISTO il modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio 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;
 - 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;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per il 2025 allegato, predisposto dal Responsabile finanziario, sentiti i responsabili degli altri servizi dell'ente;

PRECISATO che il Piano annuale dei flussi di cassa potrà essere aggiornato con determinazione del responsabile finanziario, da comunicare alla Giunta comunale, come indicato nella nota riportata nel succitato modello;

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dal Responsabile dell' Area Amministrativa-Contabile ai sensi degli artt. 49 e 147 bis comma 1 del D. Lgs n. 267/2000 e ss.mm.;

Con voti unanimi favorevoli resi nelle forme 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 Finanziario;
3. **Di stabilire che:**
Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione;
 - 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;
Ai Responsabili dei Servizi 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-Provvedimenti";

Successivamente, stante l'urgenza di procedere entro il termine ultimo del 28/02/2025, all'approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;

Con voti unanimi favorevoli espressi nei modi di legge,

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente provvedimento, immediatamente eseguibile , ai sensi dell'art. 134 comma 4^ del T.U. delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 267/2000 n. 267.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco
Firmato digitalmente
Granata Simona

Il Segretario Comunale
Firmato digitalmente
Dr. Caressa Stefano

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

n. _____ del Registro Pubblicazioni

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal _____ al _____, come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

San Zenone al Po, lì _____

Il Segretario Comunale
Dr. Caressa Stefano

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

divenuta esecutiva in data 20-feb-2025

☐ DECORSI 10 giorni dalla pubblicazione (art.134, 3° comma, D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

San Zenone al Po, lì 20-feb-2025

Il Segretario Comunale
Dr. Caressa Stefano