



COMUNE DI SALZA DI PINEROLO

CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

ORIGINALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 9 del 25-02-2025

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.

L'anno duemilaventicinque il giorno venticinque del mese di febbraio alle ore 10:25, in modalità di videoconferenza, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

Cognome e Nome	Carica	Pr./As.
Sanmartino Ezio	SINDACO	Presente
Breuzza Sabrina	VICE SINDACO	Presente
Sanmartino Laura Marta	ASSESSORE	Presente

Totale Presenti 3, Assenti 0

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Dr.ssa Panetta Arianna.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

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:
 - 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;

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,

PRESO ATTO che sulla proposta di deliberazione di cui al presente verbale, ai sensi dell'articolo 49 del D.lgs. 267/00, hanno espresso parere favorevole:

- Il responsabile del servizio interessato (per quanto di sua competenza) in ordine alla regolarità tecnica;
- Il responsabile del servizio economico finanziario in ordine alla regolarità contabile;

Tutto ciò premesso si

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:
 - o costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - o sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **Di stabilire** che:
 - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - o aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - o verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - o relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
 - o 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:
 - o gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - o le cause degli scostamenti;
 - o le misure correttive adottate o da adottare;
4. **Di trasmettere** la presente deliberazione:

- o all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
- o ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;

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

- o all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
- o sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- o 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, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Sanmartino Ezio
Documento firmato digitalmente

IL SEGRETARIO COMUNALE
Panetta Arianna
Documento firmato digitalmente

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal giorno 25-02-2025 al giorno 12-03-2025 ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Addì, 25-02-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
Panetta Arianna
Documento firmato digitalmente

Visto, si esprime PARERE Favorevole in ordine alla **Regolarità tecnica Sindaco** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000. Data: 07-02-2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Sanmartino Ezio
Documento firmato digitalmente

Visto si esprime PARERE Favorevole in ordine alla **Regolarità contabile** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000. Data: 18-02-2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Sanmartino Ezio
Documento firmato digitalmente

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA** il giorno 25-02-2025 per decorrenza dei termini di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267:

- art. 134, comma 4, per dichiarazione di immediata eseguibilità.

Addì, 25-02-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
Panetta Arianna
Documento firmato digitalmente