COMUNE DI MADIGNANO

Provincia di Cremona

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 27 del 26-02-2025

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

L'anno **duemilaventicinque**, addì **ventisei** del mese di **febbraio** alle ore **18:30**, nella **Sede Comunale**, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita sotto la presidenza de Il Sindaco Piero Antonio GUARDAVILLA la Giunta Comunale. Partecipa all'adunanza ed è incaricato della redazione del presente verbale il Segretario Comunale Dott. Francesco Rodolico.
All'appello risultano:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenti
GUARDAVILLA Piero Antonio	Sindaco	Presente
DENTI Isabella	Assessore	Presente
LENA Federico	Assessore	Presente

PRESENTI: 3 ASSENTI: 0

Il Sindaco, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare il seguente argomento:

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

(Delibera G.C. n. **27** del **26-02-2025**)

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 Comunale;

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 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;
- [Eventuale] Una sezione dedicata ai flussi relativi a fondi statali/europei/regionali in attesa di erogazione;

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;

DATO atto che il Comune di Madignano ha approvato con deliberazione C.C.:

- n. 54 del 16.12.2024, l'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione Semplificata (D.U.P.S.) per il triennio 2025-2027;
- n. 55 del 16.12.2024, il Bilancio di Previsione pluriennale anni 2025-2027;

RICHIAMATA la deliberazione giuntale n. 31 del 03.04.2024 con la quale si è approvato il Piano Integrato Attività ed Organizzazione 2024/2026;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL dal Responsabile dell'Area Finanziaria;

Con voti **unanimi** favorevoli, espressi in forma palese per alzata di mano:

DELIBERA

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 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 Dirigenti/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";
    - 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, con separata e unanime votazione dei presenti.

Letto, confermato e sottoscritto

IL SINDACO
F.to Cav. Piero Antonio GUARDAVILLA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Francesco Rodolico

ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA PUBBLICAZIONE

Si attesta che:

- copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune il: **13-03-2025** ed ivi rimarrà per 15 giorni consecutivi.
- Viene consegnata ai Capigruppo Consiliari.

Comune di Madignano, li 13-03-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Francesco Rodolico

E S E C U T I V I T A'

Si certifica che la presente deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio senza riportare, entro **10** giorni dalla data di pubblicazione, denunce di vizi di legittimità o competenza (esecutività ai sensi dell'art.134, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000)

Comune di Madignano, li

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Francesco Rodolico

COPIA CONFORME all'originale per uso amministrativo.

Comune di Madignano, li 13-03-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Francesco Rodolico
Firma autografa sostituita a mezzo stampa,
ai sensi dell'art. 3, c. 2°, del D. Lgs. n. 39/1993

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 26 del 25-02-2025

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

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere Favorevole di regolarità tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

Data: 26-02-2025

Il Responsabile del servizio
f.to Martino Graziella

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Si esprime parere Favorevole in riguardo alla regolarità contabile e alla copertura finanziaria di cui sopra, parere espresso ai sensi dell'art. 49, del T.U. - D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

Data: 26-02-2025

Il Responsabile del servizio
f.to Martino Graziella