



COMUNE DI VASANELLO

PROVINCIA DI VITERBO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 12	DATA: 27/02/2025	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 addì ventisette del mese di febbraio alle ore diciannove e minuti venti nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. VESTRI IGINO - Sindaco	Sì
2. RICCI FRANCESCO - Assessore	No
3. TRANFA ILARIA - Assessore	Sì
4. MARTINES DOMINGA - Assessore	Sì
5. PIERI PROFETA - Assessore	Sì
Totale Presenti:	4
Totale Assenti:	1

Con l'intervento e l'assistenza del Segretario Comunale dott.ssa Sonia LICATA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sindaco Sig. VESTRI IGINO dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

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:

- l'Ufficio Ragioneria ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale, sulla base delle previsioni di incassi e pagamenti indicate dai Responsabili dei Settori e tenendo conto:
 - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento a quelle finanziate con contributi da altri enti e con risorse PNRR;
 - 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;

Tenuto conto di quanto chiarito dalla Commissione Arconet, in risposta ad un quesito sulla corretta compilazione del prospetto con riferimento alla restituzione dell'anticipazione di tesoreria, la quale rileva ai fini della redazione del piano dei flussi di cassa solamente come saldo dei movimenti tra titolo 7 dell'entrata e titolo 5 della spesa e che pertanto, nulla dovrà essere indicato

nel titolo 5 della spesa nel caso in cui, in un dato periodo, i pagamenti del titolo 5 della spesa risultino inferiori al titolo 7 entrata, peraltro non contemplato nel modello ministeriale.

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, resi da parte del Responsabile del Settore contabile, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli artt. 49 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs.n.267/2000;

Con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme di legge;

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:
 - 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;
 - 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 Responsabili dei Settori 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, stante l'urgenza di rispettare il termine di legge,
6. **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Delibera di Giunta Comunale n. 12 / 27/02/2025

Letto, confermato e sottoscritto

Il Sindaco
VESTRI IGINO

Il Segretario Comunale
dott.ssa Sonia LICATA

La pubblicazione di copia della presente è iniziata il giorno 03/03/2025 e vi rimarrà per 15 gg. consecutivi.

Dalla Residenza Municipale, li 03/03/2025

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE

Attesto che copia della presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio on line del sito web di questo Comune a partire dal 03/03/2025 e vi rimarrà per 15 giorni interi e consecutivi ai sensi dell'art.124, del D. Lgs. 267/00.
Lì, 03/03/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott.ssa Sonia LICATA

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 27/02/2025

- Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, 4° comma, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)
- Per la scadenza dei 10 giorni della pubblicazione (art.134, 3° comma, D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)

Il Segretario Comunale
dott.ssa Sonia LICATA