

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE 19 OTTOBRE 2024, N. 155

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'articolo 6, comma 1, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, che prevede l'adozione entro il 28 febbraio di ciascun anno di un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

CONSIDERATO che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

PRESO ATTO che il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile il modello per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, predisposto dal Responsabile del Servizio Finanziario in collaborazione con i Responsabili dei vari servizi dell'ente, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che il piano contiene previsioni trimestrali elaborate tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, nonché delle novità e delle peculiarità dell'esercizio corrente;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione del suddetto Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. Di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, redatto ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
2. Di dare atto che il Piano sarà oggetto di verifica e aggiornamento trimestrale da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;
3. Di incaricare il Responsabile del Servizio Finanziario di trasmettere copia della presente deliberazione all'Organo di revisione economico-finanziaria per la verifica dell'avvenuta predisposizione del piano di cassa.

Inoltre, in considerazione dell'urgenza di provvedere, con voto unanime espresso in forma palese

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134,
comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
F.to MOTTINO Mario Carlo Secondo

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to D'ANSELMO Dott.ssa Anna Rita

COMUNICAZIONE AI CAPI GRUPPO CONSILIARI
(art.125 D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e s.m.i.)

Si da atto che del presente verbale viene data comunicazione ai Capigruppo Consiliari.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to D'ANSELMO DOTT.SSA Anna Rita

VISTO: l'art. 49 del D.Lgs.
18.08.2000, n.267 e s.m.i.

PARERE CONTABILE

FAVOREVOLE.

IL RESPONSABILE DI
RAGIONERIA

F.to MOTTINO Mario Carlo
Secondo

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(art. 124, D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e s.m.i. e Art. 32 L. 69/2009)

Io sottoscritto Segretario Comunale certifico che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno 25/02/2025 all'Albo Pretorio Virtuale di questo Comune ove rimarrà esposta per 15 (quindici) giorni consecutivi.

Li, 25/02/2025

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to D'ANSELMO DOTT.SSA Anna Rita

VISTO: l'art. 49 del D.Lgs.
18.08.2000, n.267 e s.m.i.

PARERE TECNICO

FAVOREVOLE.

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO

F.to

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art.134 D.Lgs. 18.08.2000, n.267 e s.m.i.)

Si certifica che la suestesa deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio Virtuale di questo Comune per quindici giorni consecutivi ed è diventata esecutiva trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

Li,

IL SEGRETARIO COMUNALE

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Li

IL SEGRETARIO COMUNALE

E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	32.353	57.226	86.577	114.342	167.678	171.459	234.849	235.690
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.218	5.523	2.561	11.045	3.109	16.568	3.529	22.090
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	33.571	62.749	89.138	125.387	170.786	188.026	238.378	257.780
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		155.403	200.510	487.151	474.713	902.568	1.131.447	1.468.572	1.718.895
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		699.279	629.569	1.031.027	903.771	1.446.445	1.560.506	2.012.448	2.147.953
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	50.677	50.835	100.306	124.908	165.198	175.743	231.819	252.507
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.889	4.532	7.050	9.364	12.252	13.896	19.201	20.345
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	150.955	169.559	282.165	341.532	404.687	536.447	514.081	695.297
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	12.204	27.416	63.765	38.357	77.773	66.075	79.107	100.300
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi		0	11.269	11.555	11.269	11.555	25.082	23.110
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	9	10.242	9	14.814	3.105	19.387	3.200	24.409
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	15.242	21.593	18.612	25.404	23.333	30.765	26.436	40.478
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	231.975	284.177	483.175	565.934	697.616	853.868	898.925	1.156.447
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.277	8.287	4.462	75.287	144.184	266.671	164.613	296.319
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		25.187		25.187		50.373
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	8.703	0	150.345	0	273.638	0	452.256	20.142
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	12.979	8.287	154.807	100.474	417.821	291.858	616.869	366.834
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0	18.748	17.850	18.748	17.850	37.956	41.700
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0	0	18.748	17.850	18.748	17.850	37.956	41.700
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	31.206	59.621	61.205	119.243	138.176	178.864	206.224	245.103
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.086	3.287	2.009	6.574	3.036	9.861	3.734	13.148
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	32.292	62.908	63.214	125.816	141.212	188.724	209.958	258.251
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI		277.247	355.372	719.944	810.074	1.275.397	1.352.300	1.763.707	1.823.232
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		422.032	274.197	311.083	93.697	171.047	208.205	248.741	324.721
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0	0

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

La presente è copia conforme all'originale firmato digitalmente, per uso amministrativo.