

UNIONE DI COMUNI MONTANI VALCHIUSELLA

Via Provinciale n°10 – 10039 Val di Chy – Città Metropolitana di Torino

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA DELL'UNIONE

n°. 12 del 26/02/2025

Oggetto: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **ventisei** del mese di **febbraio** alle ore 10:30 nella sala delle adunanze dell'Unione, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legge e dallo Statuto dell'Unione, vennero convocati i componenti della Giunta dell'Unione.

All'appello risultano presenti:

Cognome Nome	Carica	Pr.	As.
MINELLONO Remo	Presidente	X	
BAGLIVO Fernando	Assessore	X	
Totale		2	0

Assiste alla seduta il Sig. DALLAN dott. Paolo, Vice Segretario dell'Unione.

Il Presidente Sig. **MINELLONO Remo**, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2025

LA GIUNTA DELL'UNIONE

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, ai sensi del quale *"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 Bilancio di Previsione finanziario – triennio 2025/2027, ed il Documento unico di Programmazione Semplificato 2025-2027 approvato con deliberazione del Consiglio dell'Unione n. 18 del 18.12.2024, esecutiva ai sensi di legge;

VISTO il modello reso disponibile in data 13 gennaio 2025 dal Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito internet istituzionale (approvato dalla Commissione ARCONET nella seduta del 18 dicembre 2024);

VISTE le seguenti istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato in relazione al piano annuale dei flussi di cassa;

- per gli enti locali il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato dalla Giunta comunale;
- il Piano deve essere adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del Piano annuale dei flussi di cassa;
- le previsioni sono elaborate dal Responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE e può essere ulteriormente articolata seguendo comunque la codifica SIOPE;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, d.l. 155/2024;
- il Piano è successivamente aggiornato con atto del Responsabile del servizio finanziario che vi provvede con periodicità trimestrale;
- degli avvenuti aggiornamenti il Responsabile del servizio finanziario dovrà dare formale comunicazione alla Giunta;
- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

ESAMINATO il Piano annuale dei flussi di cassa dell'Unione di Comuni Montani VALCHIUSELLA – allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante, formale e sostanziale (all. 1) - per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale sulla base:

- dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO che tale Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale come risultante al Tesoriere;
- 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;

CONSIDERATO che il Piano annuale dei flussi di cassa dovrà essere aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione di Comuni montani Valchiusella, da comunicare alla Giunta dell'Unione nella prima seduta utile;

RITENUTO opportuno approvare il Piano annuale dei flussi di cassa dell'Unione allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante, formale e sostanziale (all. 1) - per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;

ACQUISITO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione di Comuni montani Valchiusella ai sensi e per gli effetti degli artt. 49, comma 1, e 147-*bis*, comma 1, d.lgs. 267/2000;

ACQUISITO il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Unione di Comuni montani Valchiusella ai sensi e per gli effetti degli artt. 49, comma 1, e 147-*bis*, comma 1, d.lgs. 267/2000;

RILEVATA la competenza della Giunta comunale a deliberare in merito ai sensi del combinato disposto degli artt. 48, comma 2, d.lgs. 267/00;

CON VOTAZIONE unanime favorevole, espressa in forma palese mediante assenso verbale,

DELIBERA

per i motivi espressi nelle premesse che qui si intendono integralmente riportati per costituirne parte integrante (formale e sostanziale):

1. DI APPROVARE - ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, d.l. 155/2024, conv. in l. 189/2024 - il Piano annuale dei flussi di cassa del Comune dell'Unione di Comuni Montani VALCHIUSELLA – allegato alla presente deliberazione per costituirne parte integrante, formale e sostanziale (all. 1) - per l'esercizio 2025;
2. DI DARE ATTO che il Piano di cui al precedente punto 1) costituisce strumento di programmazione finanziaria;
3. DI STABILIRE che la Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - a) aggiornare trimestralmente il Piano con propria determinazione e a darne comunicazione alla Giunta dell'Unione nella prima seduta utile;
 - b) verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - c) 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;
4. DI TRASMETTERE la presente deliberazione e i relativi allegati all'organo di revisione economico-finanziaria per i provvedimenti di competenza;

Del che è redatto il presente verbale che, osservate le prescritte formalità, viene sottoscritto

Il Presidente
F.to MINELLONO Remo

Il Vicesegretario dell'Unione
F.to DALLAN dott. Paolo dott. Paolo

VISTO: Si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 – comma 1 – del T.U.E.L. n° 267/2000 e s.m.i.

Il Vicesegretario dell'Unione
F.to DALLAN dott. Paolo

VISTO: Si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 – comma 1 – del T.U.E.L. n° 267/2000 e s.m.i.

Il Responsabile del Servizio Contabile
F.to DALLAN dott. Paolo

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

☐ viene pubblicata all'Albo Pretorio digitale dell'Unione, indirizzo internet – www.unionevalchiusella.it – accessibile al pubblico (art. 32 – comma 1 – della legge 18/06/2009 n. 69) il giorno 17/03/2025 per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 124 T.U.E.L. n. 267/2000 s.m.i.);

Reg. Albo Pretorio N.

Il Vicesegretario dell'Unione
F.to DALLAN dott. Paolo

Copia conforme all'originale in formato digitale.

Val di Chy, lì 17/03/2025

Il Vicesegretario dell'Unione
F.to DALLAN dott. Paolo

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione

☐ è divenuta esecutiva il giorno _____

☐ decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, T.U.E.L. n. 267/2000)

☐ ha acquistato efficacia il giorno _____, avendo il Consiglio dell'Unione confermato l'atto con deliberazione n. _____, in data _____ (art. 42, comma 4, T.U.E.L. n. 267/2000);

☐ E' stata pubblicata all'Albo Pretorio digitale dell'Unione, indirizzo internet – www.unionevalchiusella.it – accessibile al pubblico (art. 32 – comma 1 – della legge 18/06/2009 n. 69), come prescritto dall'art. 124 T.U.E.L. n. 267/2000, per quindici giorni consecutivi dal 17/03/2025 al 01/04/2025 n° _____ ;

Val di Chy, lì 17/03/2025

Il Vicesegretario dell'Unione
F.to DALLAN dott. Paolo