

COMUNE DI AMENO

PROVINCIA DI NOVARA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.18

OGGETTO:

Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno duemilaventisei addì venticinque del mese di febbraio alle ore quindici e minuti quarantacinque nella sede Comunale ed in modalità telematica, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa sono stati convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. PANZA DANIELE - Sindaco	Sì
2. DEGIULI ELLA ANNA MARIA - Vice Sindaco	Sì (da remoto)
3. FANTINI ALESSANDRO - Assessore	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale Dott.ssa Elisabetta Elena Valsesia la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sindaco PANZA DANIELE assume la presidenza e 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:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - 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 2024;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

con voti favorevoli unanimi espressi nei modi di legge

DELIBERA

1. **Di approvare**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;

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;
 - 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:
 - 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 Servizi 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";
6. **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

IL SINDACO
Firmato digitalmente
Daniele PANZA

IL SEGRETARIO COMUNALE
Firmato digitalmente
dott.ssa Elisabetta Elena VALSESIA

Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.