

Comuni di:

Aggius
Aglientu
Badesi
Bortigianadas
Calangianus
Luogosanto
Luras
Santa Teresa Gallura
Tempio Pausania
Trinità d'Agultu e Vignola
Viddalba

UNIONE DEI COMUNI “ALTA GALLURA”

Via G.A. Cannas, n. 1 - 07029 Tempio Pausania (OT)

Tel. 079/6725600 – Fax 079/6725619

C.F. e P. IVA 02299430906

unionealtagallura@tiscali.it unionedeicomunialtagallura@registerpec.it

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA

N. 10 DEL 26-02-2025

Oggetto: Esercizio finanziario 2025 art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 - Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa.

L'anno duemilaventicinque il giorno ventisei del mese di febbraio alle ore 11:00 nei locali dell'Unione dei Comuni Alta Gallura si è riunita la Giunta presieduta dal Sig. CARTA GIAMPIERO in qualità di Presidente assistito dal Segretario Dott.ssa Murgia Jeanne Francine.

Dei Signori componenti della Giunta :

CARTA GIAMPIERO	PRESIDENTE	P
AZZENA MAURO	VICEPRESIDENTE	P
DEMUTO MARCO	COMPONENTE	P
DEIANA EMILIANO	COMPONENTE	A
PIRREDDA AGOSTINO	COMPONENTE	P

ne risultano presenti n. 4 e assenti n. 1.

Constatata la legalità dell'adunanza per il numero degli intervenuti Il Presidente, dichiara aperta la seduta.

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 dell'Unione;

ACCERTATO 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;

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;

ACQUISITI i favorevoli pareri, resi ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del TUEL n. 267/2000 e s.m.d., per quanto concerne la regolarità tecnica e contabile del presente atto;

Con votazione favorevole ed unanime, resa per alzata di mando, dai componenti presenti e votanti;

DELIBERA

Per le motivazioni meglio espresse in premessa narrativa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte;

1. Di **approvare** il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, che seppure non materialmente allegato è da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
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,
 - al Segretario Direttore, 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".

Ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 i sottoscritti esprimono:

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarita'** tecnica

Il Responsabile del servizio
F.to Dott.ssa Murgia Jeanne Francine

PARERE: Favorevole in ordine alla **Regolarita'** contabile

Il Responsabile del servizio
F.to Dott.ssa Murgia Jeanne Francine

Letto ed approvato il presente verbale viene come appresso sottoscritto.

IL PRESIDENTE IL SEGRETARIO
F.to CARTA GIAMPIERO F.to Dott.ssa Murgia Jeanne Francine

Certifico che la presente deliberazione trovasi in corso di pubblicazione per quindici giorni dal al

Tempio Pausania

IL SEGRETARIO
F.to Dott.ssa Murgia Jeanne Francine

La presente deliberazione è:

Divenuta esecutiva per decorrenza di termini in seguito a pubblicazione all'Albo Pretorio dal _____ al _____ senza reclami.

Tempio Pausania

IL SEGRETARIO

F.to Dott.ssa Murgia Jeanne Francine

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Tempio Pausania, lì

IL SEGRETARIO