

COMUNE DI COMISO
PROVINCIA DI RAGUSA

Deliberazione della Giunta Municipale - Originale

Reg. delib. N. 17

del **27 FEB. 2025**

L'anno duemilaventicinque addì ventisei del mese di FEBBRAIO alle ore 13,15 nella Residenza Municipale, a seguito di regolare invito, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg.:

		P	A
<i>Schembari Maria Rita A.</i>	<i>Sindaco</i>	X	
<i>Alfano Giuseppe</i>	<i>Vice Sindaco</i>	X	
<i>Cassibba Roberto</i>	<i>Assessore</i>	✓	X
<i>Romano Salvatore</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Cubisino Giuseppina</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Di Trapani Dante</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Assenza Giovanni</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Paternò Giovanni</i>	<i>Assessore</i>	X	

Accertata la sussistenza del numero legale assume la Presidenza la Prof.ssa *Schembari Maria Rita A.* con la partecipazione del Segretario Generale Dott.ssa Antonina Margiotta per la trattazione del seguente:

Dott. Fabio Melilli

OGGETTO

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025

IL RESPONSABILE DI E.Q. DELL'AREA 5 SERVIZI FINANZIARI

Propone alla Giunta Comunale l'adozione del presente provvedimento così di seguito articolato:

PREMESSO CHE:

- ✓ L'art. 6 del Decreto Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9/12/2024 n. 189, impone alle Pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2, del Dlgs. 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 bus 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;

CONSIDERATO 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;
 - 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;

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;

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 Comunale;

Visto i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressa, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;
Quanto sopra premesso;

PROPONE

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di dare atto che il Piano approvato:
 - ✓ Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - ✓ Potrà essere aggiornato a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027;

- ✓ 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
 - 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 del presente provvedimento;
- ✓ Ai Titolari di E.Q. Responsabili dei Servizi 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";
- ✓ Sul Portale del Federalismo Fiscale;
6. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, con separata e unanime votazione dei presenti.

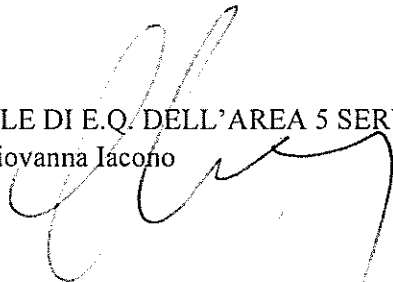
Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1 D.Lvo 267/2000 parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica, attestante la correttezza dell'azione amministrativa.

Comiso li

25/01/2015

IL RESPONSABILE DI E.Q. DELL'AREA 5 SERVIZI FINANZIARI

Giovanna Iacono



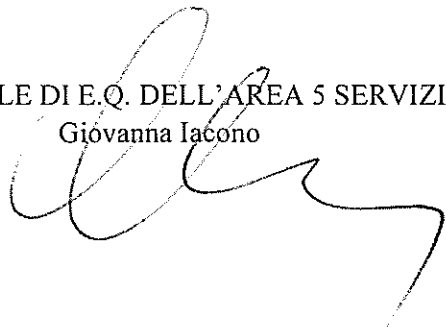
Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1 D.Lvo 267/2000 parere FAVOREVOLE di regolarità contabile.

Comiso li

26/01/2015

IL RESPONSABILE DI E.Q. DELL'AREA 5 SERVIZI FINANZIARI

Giovanna Iacono



E LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la superiore proposta;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis comma 1, D.L.vo 267/2000;
Acquisito il parere favorevole di regolarità contabile ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis comma 1, D.L.vo 267/2000;

Procedutasi a votazione resa nelle forme di legge e proclamate dal sindaco con il seguente risultato:

Presenti n° 7 (Sette).....

Votanti n° 7 (Sette).....

Voti favorevoli n° 7 (Sette).....

Voti contrari n° 0 (Zero).....

Astenuti n° 0 (Zero).....

DELIBERA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di dare atto che il Piano approvato:
 - ✓ Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - ✓ Potrà essere aggiornato a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027;
 - ✓ 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
 - 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 del presente provvedimento;
 - ✓ Ai Titolari di E.Q. Responsabili dei Servizi 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";
 - ✓ Sul Portale del Federalismo Fiscale;

Ritenuta l'urgenza di cui all'art. 134, comma 4, del D.lgs. 267/2000;

procedutosi con votazione separata resa ai sensi di legge, avente il seguente risultato:

Presenti n° 7 (Sette).....

Assenti n° 0 (Zero).....

Votanti n° 7 (Sette).....

Voti favorevoli n° 7 (Sette).....

Voti contrari n° 0 (Zero).....

Astenuti n° 0 (Zero).....

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi della succitata normativa.

^^^^^^



Il presente verbale, previa lettura, è stato approvato e sottoscritto all'originale come segue:

IL PRESIDENTE

Prof.ssa Schembari Maria Rita A.



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Fabio Melilli

Referto di pubblicazione

Si dispone la pubblicazione

Il Segretario generale

Dott. Fabio Melilli

Comiso, li 28 FEB 2025



La presente deliberazione viene pubblicata all'albo on-line e all'Albo Pretorio dal _____

al _____, registrata al N. _____;

Comiso, li

IL MESSO NOTIFICATORE

Referto di avvenuta pubblicazione

Visti gli atti d'ufficio e previo referto del messo notificatore, il sottoscritto Segretario Generale

ATTESTA

L'avvenuta pubblicazione della presente deliberazione, iscritta al relativo registro n. _____ all'albo pretorio on-line dal _____ al _____ durante la quale sono/non sono pervenute opposizioni

- _____
- _____

Comiso, li

IL MESSO NOTIFICATORE

IL SEGRETARIO GENERALE

Il sottoscritto Segretario generale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la deliberazione è divenuta esecutiva per:

☐ ai sensi dell'art. 12 comma 1 della L.R. 44/1991;

☒ dichiarazione di immediata eseguibilità, ai sensi dell'art. 12, comma 2 della L.R. n.44/1991;

Comiso, li 27 FEB 2025



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Fabio Melilli