



CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.
(INterventi e RELazioni TErritoriali)
IVREA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 8 del 25/02/2025

COPIA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155.

L'anno DUEMILAVENTICINQUE il giorno VENTICINQUE del mese di FEBBRAIO alle ore 16:30 nella sede legale del Consorzio, regolarmente convocato, si è riunito Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

Rita Ippolito	Presidente CdA	Presente
Laura Fogliato	Membro CdA	Presente
Maurilio Franchetto	Membro CdA	Presente

Tot. Presenti n. 3

Assume la Presidenza la Dott.ssa Rita Ippolito

Partecipa alla seduta, con funzioni di Segretario del Consiglio di Amministrazione la Sig.ra Caffaro Giulia, Istruttore Amministrativo Contabile del Consorzio, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Patrizia Merlo, Direttore del Consorzio, ai sensi dell'art.22 comma 8 dello Statuto Consortile.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Maria Grazia Carlotto, Responsabile dell'Area finanziaria.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le deliberazioni dell'Assemblea Consortile:

- n. 14 del 24 ottobre 2024 con la quale venivano approvate le Linee di indirizzo per la programmazione triennio 2025-2027;
- n. 20 del 28 novembre 2024, con la quale è stato approvato il Piano Programma 2025/2027 e n. 21 del 12 dicembre 2024 con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

RICHIAMATA altresì la deliberazione del C.d.A.:

- n. 6 del 30 gennaio 2025 con la quale veniva approvato il prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto esercizio 2024;

VISTI:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;
- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il Piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di revisione.

CONSIDERATO CHE:

- tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere;
- il Piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'esercizio 2025, sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel bilancio di previsione 2025/2027;
- 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 dei progetti con finanziamenti vincolati, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui;
- è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 01 gennaio 2025, distinta in fondi liberi e vincolati;
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei Responsabili dei servizi dell'Ente;
- il Piano è aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;

- il Piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente al Revisore dei conti per le verifiche di propria competenza;

RICHIAMATI:

- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 35 del 30/11/2015;
- lo Statuto consortile;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento, espressi ai sensi e per gli effetti dell'art.147-bis del T.U.E.L. n.267/2000 e s.m.i.;

CON il voto consultivo favorevole del Direttore espresso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto consortile;

DELIBERA

Per le motivazioni sopra espresse e che qui si intendono integralmente riportate,

DI APPROVARE il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

DI DARE ATTO che il Piano approvato costituisce strumento di programmazione finanziaria e sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale, con determinazione del Responsabile del servizio finanziario;

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 co. 4 del TUEL 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente CdA
F.to Dott.ssa IPPOLITO Rita

Il Segretario
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Consorzio per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 06/03/2025.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

COMUNICAZIONE AI COMUNI DEL CONSORZIO

Si attesta che del presente verbale viene data comunicazione ai Comuni consorziati, contestualmente alla pubblicazione.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di legge 25/02/2025.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo
Ivrea, li _____

IL RESPONSABILE
