

# COMUNE DI CASTELL'AZZARA

PROVINCIA DI GROSSETO

C.F. - P.IVA 00124100538

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 10

del 26-02-2025

**OGGETTO: APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024**

L'anno duemilaventicinque addì 26 del mese di Febbraio alle ore 11:30 nell'Ufficio del Sindaco della Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di Legge.

Presiede l'adunanza il Sig. TENCI TULLIO (SINDACO)

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
TENCI TULLIO	SINDACO	X	
SCEVOLI MARTA		X	
PAPALINI MAURO		X	

Presenti 3

Assenti 0

Partecipa il SEGRETARIO Comunale **AMBROGI FEDERICA** incaricato della redazione del presente verbale

### IL PRESIDENTE

constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

### 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;
- i pareri di regolarità Tecnica e contabile rilasciati ai sensi dell'art. 49 del dlgs. 267/2000;

#### **CONSIDERATO CHE:**

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
  - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - o dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
  - o dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- Il Responsabile del Servizio Finanziario ha predisposto una relazione illustrativa concernente le modalità di redazione del Piano dei Flussi Finanziario 2025 (Allegato B);

#### **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;

### **DELIBERA**

1. **DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. **DI DARE ATTO** che il Piano approvato:
  - o costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - o sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **DI STABILIRE** che:
  - a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
    - o aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione;
    - o verificare gli scostamenti rispetto alle previsioni;
    - o relazionare alla Giunta, qualora venga richiesto, alla fine di ciascun trimestre;
    - o attivare un sistema di allerta in caso di necessità;
  - b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
    - o gli scostamenti rispetto alle previsioni;
    - o le cause degli scostamenti;
    - o le misure correttive adottate o da adottare;
4. **DI TRASMETTERE** la presente deliberazione:
  - o all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
  - o ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
5. **DI PUBBLICARE** il presente provvedimento:
  - o all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
  - o sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

6. **DI DICHIARARE** la presente deliberazione, con votazione espressa nelle forme e modi di legge, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

## **COMUNE DI CASTELL'AZZARA**

**PROVINCIA DI GROSSETO**

C.F. - P.IVA 00124100538

Pareri espressi ai sensi del D. Lgs 18 agosto 2000, n. 267, a richiesta i sottoscritti esprimono in merito alla proposta entro riportata il seguente parere:

### **A) AI FINI DELLA REGOLARITÀ TECNICA:**

**PARERE Favorevole**

Lì 19-02-2025

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO COMPETENTE  
(UDERZO RICCARDO)

### **A) AI FINI DELLA REGOLARITÀ CONTABILE:**

**PARERE Favorevole**

Lì 19-02-2025

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO RAGIONERIA  
(UDERZO RICCARDO)

## **COMUNE DI CASTELL'AZZARA**

**PROVINCIA DI GROSSETO**

C.F. - P.IVA 00124100538

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
TENCI TULLIO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
FEDERICA AMBROGI

## **PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'Ufficio:

### **A T T E S T A**

che la presente deliberazione:

[X] È pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico – albo on-line – come prescritto dall'art. 32, comma 1, della legge 18-06-2009 n. 69, dal 28-02-2025 al 15-03-2025.

IL MESSO \_\_\_\_\_  
Castell'Azzara, li 28-02-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE  
FEDERICA AMBROGI

=====

[ ] È divenuta esecutiva il giorno 11-03-2025 decorsi 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio.

[X] È stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 c.4 D. Lvo 267/00;

-----

Castell'Azzara, li 11-03-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE  
FEDERICA AMBROGI