



COPIA

## COMUNE DI ONANO (Provincia di Viterbo)

### GIUNTA MUNICIPALE

Delibera n. 23 del 26/02/2025

**Oggetto:** Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno duemilaventicinque e questo dì ventisei del mese di febbraio alle ore 10:00 in Onano nella sala consigliare, si è riunita la Giunta Municipale per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.

Presiede l'adunanza il Signor Biribicchi Pacifico - Sindaco

Componenti	Qualifica	Presenti	Assenti
Biribicchi Pacifico	Sindaco	s	
Scalabrella Giusto	Vicesindaco		s
Granocchia Franco	Assessore	s	

Presenti 2      Assenti 1

Partecipa il sottoscritto Dott. Francesco Pesci Vicesegretario del Comune incaricato della redazione del verbale.

Il Presidente riconosciuta la validità del numero legale degli intervenuti per poter deliberare, dichiara aperta la seduta.

## 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 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;

### **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;

ATTESO

- che le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale, pertanto legate a variabili esterne non governabili dall'ente
- che dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici,

Tutto ciò premesso si

#### 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 dirigenziale;
    - o verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
    - o relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
    - o 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:
    - 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;
  - o ai 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 immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

Allegati:

A) Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025

Letto, confermato e sottoscritto

**Il Sindaco**

F.to *Biribicchi Pacifico*

**Il Vicesegretario Comunale**

F.to *Dott. Francesco Pesci*

**Parere regolarità  
contabile**

(art.49 D.Lgs. 267/2000)

Favorevole

**Parere regolarità  
Tecnica**

(art.49 D.Lgs. 267/2000)

Favorevole

**Certificato di pubblicazione**

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo on line nel sito istituzionale dell'ente ai sensi dell'Art.32 L.69/2009 e s.m. dal **26/02/2025** al **13/03/2025** al n. **131** del Registro delle Pubblicazioni

*Il Vicesegretario Comunale*

F.to Dott. Francesco Pesci

- ☐ E' stata trasmessa al Co.Re.Co. per il controllo:
- ☐ Ai sensi dell'Art.126 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 comma 1
- ☐ Su iniziativa del Consiglio o della Giunta (Art.127 comma 3 D.Lgs. 267/2000)
- ☐ A richiesta dei Sigg. Consiglieri nei limiti delle illegittimità denunciate (Art.127 comma 1 D.Lgs. 267/2000)

■ Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il

- ☐ Decorsi 10 giorni dalla data di inizio pubblicazione, non essendo pervenute richieste di invio al controllo (Art.134 comma 1 D.Lgs. 267/2000);
- ☐ Non essendo soggetta a controllo, in quanto meramente esecutiva di altra deliberazione;
- ☐ Perché dichiarata immediatamente eseguibile (Art.134 comma 4 D.Lgs. 267/2000);
- ☐ Decorsi 30 giorni dalla ricezione dell'atto, dei chiarimenti o degli atti integrativi richiesti senza che il Co.Re.Co. abbia comunicato il provvedimento di annullamento (art. 134 D.Lgs. 267/2000);
- ☐ Avendo il Co.Re.Co. comunicato di non aver riscontrato vizi di illegittimità con decisione N. del (Art.134 comma 1 D.Lgs. 267/2000).

*Il Vicesegretario Comunale*

F.to Dott. Francesco Pesci

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Li .....*

Firme sostituite da indicazione a mezzo stampa ai sensi dell'articolo 3, comma 2 del D.Lgs n.39/1993