



# COMUNE DI OPI



**COPIA**

## VERBALE ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

<b>N. 2</b> <b>Data 19-02-2025</b>	<b>APPROVAZIONE PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA. 2025</b>
---------------------------------------	---

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **diciannove** del mese di **febbraio** alle ore **10:30** e successive nella sala comunale.

Convocata dal Sindaco come previsto dal vigente Statuto, si è riunita la Giunta Comunale, con l'intervento dei signori:

<b>Cognome e Nome</b>	<b>Carica</b>	<b>Pr.</b> <b>As.</b>
<b>Di Santo Antonio</b>	<b>SINDACO</b>	<b>Presente</b>
<b>Boccia Odorisio</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>Presente</b>
<b>Gentile Filippo</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>

**Totale Presenti 3, Assenti 0**

Partecipa alla seduta il Segretario Dott.ssa Marra Antonella.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sig. Di Santo Antonio, nella sua qualità di @27, assume la presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

### 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 Comunale;

### 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;
  - 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 pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

CON VOTI favorevoli all'unanimità

**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;
  - 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 entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento;
- Ai Dirigenti/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";

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.

**ESPRESSIONE PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL D. LGS. 18.08.2000, N. 267 E SS.MM.II..**

Visto, si esprime PARERE Favorevole in ordine alla **parere tecnico** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000.

Data: 17-02-2025

Il Responsabile del Servizio

F.to Cecilia D'Addezio

**ESPRESSIONE PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL D. LGS. 18.08.2000, N. 267 E SS.MM.II..**

Visto, si esprime PARERE Favorevole in ordine alla **Regolarita' contabile** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000.

Data: 17-02-2025

Il Responsabile del Servizio

F.to Cecilia D'Addezio

Letto, confermato e sottoscritto.  
In originale firmato.

IL PRESIDENTE  
F.to Antonio Di Santo

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa Marra Antonella

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Numero. 97 del Registro Pubblicazioni

Della su estesa deliberazione, ai sensi dell'art.124 del D.Lgs. n.267/2000 viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio Comunale per 15 giorni consecutivi.

Opi li, 07-04-2025

IL MESSO NOTIFICATORE  
F.to Maria Elisa D'Arcangelo

---

**ESECUTIVITA'**

Si ATTESTA che la presente deliberazione:

Opi, li 19-02-2025

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to Dott.ssa Marra Antonella

---

Per copia conforme all'originale

Opi, li \_\_\_\_\_

IL SEGRETARIO COMUNALE  
Dott.ssa Marra Antonella