



# COMUNE DI MASI

35040 - PROVINCIA DI PADOVA

Piazza Libertà n. 1-3 – Tel. 0425-591130 – Fax 0425-591140 – Partita I.V.A. 01931960288 – Cod Fisc. 82001470283

COPIA

**Deliberazione N. 9**

**In data 26-02-2025**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

### 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** addì **ventisei** del mese di **febbraio** alle ore **19:45**, nella residenza Comunale, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei signori:

			INGIUST.
<b>GALASSINI COSIMO</b>	<b>SINDACO</b>	Presente	
<b>BURATO LARA</b>	<b>ASSESSORE</b>	Presente	
<b>FACCIOLI ELISA</b>	<b>ASSESSORE</b>	Assente	

Partecipa alla seduta in videoconferenza il Segretario Comunale Antonella Mariani.

Il SINDACO COSIMO GALASSINI assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

## **Deliberazione N. 9 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.**

### **LA GIUNTA COMUNALE**

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 25.09.2024 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPs) per il triennio 2025-2027 e la successiva deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 30.12.2024 di approvazione della nota di aggiornamento;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 30.12.2024 avente ad oggetto: "Approvazione bilancio di previsione finanziario 2025/2027 (art.151, D.Lgs. n.267/2000 e art.10, D.Lgs. n.118/2011)";
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 30.12.2024, con la quale viene approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 29.01.2025, con la quale viene approvato il PIAO 2025/2027;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 24.04.2024 avente ad oggetto: "Esame e approvazione del rendiconto consuntivo della gestione finanziaria esercizio 2023";

Dato atto che:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 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;

Rilevato che il Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile sul proprio sito istituzionale, in data 13.01.2025, il modello di piano annuale dei flussi di cassa;

Tenuto conto che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet [www.SIOPE.it](http://www.SIOPE.it)), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);

Considerato che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, il Piano dei flussi di cassa è aggiornato trimestralmente con atto del responsabile finanziario;

Visto il Piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal responsabile del servizio finanziario, allegato alla presente a farne parte integrante e sostanziale;

Dato atto che il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale, è stato elaborato sulla base:

- dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- delle previsioni di cassa per l'esercizio 2025;

- dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR – PA digitale;
- 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;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, parte integrante dell'atto, espresso dal Responsabile del Servizio interessato, ai sensi del combinato disposto degli artt. 49 – 1° comma e 147 bis – 1° comma del D. Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che con il rilascio del parere favorevole di regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione il Responsabile del Servizio e l'istruttore attestano l'insussistenza del conflitto di interessi anche solo potenziale e di gravi ragioni di convenienza che impongano un dovere di astensione dall'esercizio della funzione di cui al presente provvedimento, sia in capo all'istruttore dell'atto sia in capo al Responsabile firmatario dell'atto medesimo;”

Acquisito il parere favorevole di regolarità contabile, parte integrante dell'atto, espresso dal Responsabile del Finanziario, ai sensi del combinato disposto degli artt. 49 – 1° comma e 147 bis – 1° comma del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese;

### **DELIBERA**

1. **di adottare**, 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 costituisce strumento di programmazione finanziaria;
3. **di trasmettere** la presente deliberazione:
  - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
  - ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;

4. **di evidenziare** che Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà ad aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale e che l'aggiornamento sarà comunicato all'organo esecutivo;
5. **di pubblicare** il presente provvedimento:
  - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
  - 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.

**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.**

<p><b>PARERE DI REGOLARITA' TECNICA</b></p> <p>DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p> <p>(ART. 49 D. Lgs. 18-08-2000, N. 267)</p> <p>Masi, li 25-02-2025</p>	<p>Si certifica l'effettivo svolgimento dell'istruttoria <b>tecnica</b>, sull'argomento in oggetto e si esprime pertanto il seguente parere:</p> <p>Favorevole IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO F.to Elia Boldrin</p>
<p><b>PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE</b></p> <p>DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO</p> <p>(ART. 49 D. Lgs. 18-08-2000, N. 267)</p> <p>Masi, li 25-02-2025</p>	<p>In relazione alla regolarità <b>contabile</b>, si esprime il seguente parere:</p> <p>Favorevole IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO F.to Elia Boldrin</p>

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

**IL SINDACO**  
F.to COSIMO GALASSINI

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Antonella Mariani

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**  
(Art. 124 D.Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Il sottoscritto incaricato del servizio attesto che copia del presente verbale viene pubblicata il giorno \_\_\_\_\_ all'albo pretorio reg. n. \_\_\_\_\_ ove rimarrà esposto per 15 giorni consecutivi.

Masi, li \_\_\_\_\_

**L'INCARICATO ALLA PUBBLICAZIONE**  
F.to Irene Valentini

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Masi, li \_\_\_\_\_



**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
Boldrin Elia

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

SI CERTIFICA che la su estesa deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio del Comune senza riportare nei primi 10 giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa E' DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

Masi, li \_\_\_\_\_



**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
F.to Boldrin Elia