



COMUNE di CAGGIANO
Provincia di Salerno
(www.comune.caggiano.sa.it)

Deliberazione della Giunta Comunale - COPIA

N. 19 del Reg. Data 28/02/2025	Oggetto: Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 (art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189/2024).
---	--

L'anno **DUEMILAVENTICINQUE**, il giorno **VENTOTTO**, del mese di **FEBBRAIO**, alle ore **18:00** e ss., nella sala delle adunanze del Comune intestato, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano rispettivamente presenti e assenti i signori:

		<i>Presenti</i>	<i>Assenti</i>
1 - LAMATTINA Modesto	<i>SINDACO</i>	X	
2 - LAMATTINA Pasquale	<i>VICESINDACO</i>	X	
3 - ISOLDI Angelamaria	<i>ASSESSORE</i>	X	

Partecipa con funzioni di verbalizzante il Segretario Comunale, dott. **Giovanni LAMATTINA**.

Il Sindaco, dott. **Modesto LAMATTINA**, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e invita i convocati a deliberare sull'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Dato atto che:

- prima della trattazione dell'argomento, il Segretario Comunale ha ammonito i presenti sugli obblighi di astensione previsti dalla vigente normativa in caso di situazioni di conflitto di interesse con la presente deliberazione;
- sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del T.U.E.L., sono stati acquisiti i pareri favorevoli espressi dai Responsabili dei Servizi competenti, riportati in calce al presente atto.

A relazione del Sindaco, dott. Modesto Lamattina, su istruttoria del Responsabile del Servizio competente.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 6 del D.L. 19/10/2024 n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024 n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 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 modello di Piano dei flussi di cassa è stato reso disponibile dal Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025.

Considerato che il Piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento e, in particolare:

- 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.

Dato atto che il Responsabile del Servizio Finanziario/Ragioneria ha predisposto il "Piano annuale dei flussi di cassa" per l'esercizio 2025, redatto secondo il modello ministeriale.

Rilevato che il Piano 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;
- dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti.

Richiamati:

- il Regolamento comunale di contabilità;
- lo Statuto comunale;
- l'art. 48 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (TUEL) e s.m.i.

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa narrativa, parte integrante e sostanziale del dispositivo che segue:

1) Di approvare il "**Piano annuale dei flussi di cassa**" per l'esercizio 2025 di questo Comune, elaborato ai sensi dell'art. 6 D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 189/2024 e che, allegato alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante e sostanziale.

2) Di dare atto che il suddetto Piano:

- costituisce strumento di programmazione finanziaria dell'Ente;
- sarà monitorato dal Responsabile del Servizio Finanziario/Ragioneria che, in particolare, provvederà:
- ad aggiornarlo trimestralmente mediante apposita determinazione ove verranno evidenziati:
 - *gli scostamenti rispetto alle previsioni;*
 - *le cause degli scostamenti;*
 - *le misure correttive adottate o da adottare;*
- a verificare gli scostamenti superiori al 10 % rispetto alle previsioni;
- a relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
- ad 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.

3) Di disporre:

- a) la trasmissione** della presente deliberazione e del Piano:
 - all'Organo di revisione economico-finanziaria del Comune entro 5 giorni dall'adozione;
 - ai Responsabili dei Servizi comunali per gli adempimenti di rispettiva competenza.
- b) la pubblicazione** del presente provvedimento e del Piano approvato:
 - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
 - sul sito istituzionale del Comune nella Sezione "*Amministrazione Trasparente*".

Il presente atto deliberativo, con separata e unanime votazione, è dichiarato **immediatamente eseguibile** ai sensi dell'art. 134, comma 4, del TUEL, D.Lgs. n. 267/2000.

PARERI RESI AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1, DEL TUEL
Parere FAVOREVOLE sulla REGOLARITA' TECNICA e CONTABILE della proposta di deliberazione formalizzata con il presente atto. Si ATTESTA, altresì, la regolarità dell'azione amministrativa. 28/02/2025 Il Responsabile del Servizio Finanziario/Ragioneria <i>F.to Giovanni Pucciarelli</i>

Approvato e sottoscritto:

IL SINDACO
F.to Modesto Lamattina

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Giovanni Lamattina

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- ☒ E' stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi 15 giorni consecutivi:
 - mediante affissione all'Albo Pretorio comunale (*art. 124, comma 1, D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - T.U.E.L.*);
 - nel sito informatico istituzionale di questo Comune (www.comune.caggiano.sa.it).

- ☒ E' stata compresa nell'elenco delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari in data odierna. (*art. 125, D. Lgs. n. 267/2000*).

Addì, **04/02/2025**

IL FUNZIONARIO INCARICATO
F.to Rosetta Pucciarelli

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- ☒ E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs. n. 267/2000 (*T.U.E.L.*).

- ☐ E' divenuta esecutiva il giorno:
decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione (*art. 134, comma 3, D. Lgs. n. 267/2000*);

Addì, **04/02/2025**

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Giovanni Lamattina

E' copia conforme all'originale.

Addì, **04/02/2025**

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Giovanni Lamattina

Firme autografe sostituite con indicazione a stampa dei nominativi (art. 3, comma 2, D. Lgs. 39/1993)