



**COMUNE DI FICCARAZZI**  
*Città Metropolitana di Palermo*

***DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE***

**VERBALE DI DELIBERAZIONE N.18 DEL 10/03/2025**

**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**, il giorno **dieci**, del mese di **marzo** alle ore **13:56**, a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, ai sensi della Deliberazione di CC. N. 40 del 26/10/2022, ad oggetto "Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o videoconferenza. Approvazione...

Presiede l'adunanza l'**Avv. Giovanni Giallombardo** nella sua qualità di **Sindaco** - e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

Nr.	Cognome e Nome	Incarico	Presenza/Assenza
1	Giallombardo Giovanni	Sindaco	Presente
2	Saverino Biagio	Assessore	Presente in Videoconferenza
3	Domino Pietro	Assessore Anziano	Assente Giustificato
4	Cuccio Sergio Domenico	Vicesindaco	Presente in Videoconferenza
5	Lanza Giuseppe	Assessore	Assente Giustificato
6	Blando Marilyn	Assessore	Presente

Totale Presenti: 4

Totale Assenti: 2

Partecipa il Segretario Comunale **Dott.ssa Manta Adriana**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Vista** la proposta di deliberazione avente per 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" dotata dei prescritti pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n.30/2000;

**Visto** il Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 26/10/2022.

**Applicata** la richiamata disciplina normativa alla presente riunione di Giunta e ritenuto pertanto possibile lo svolgimento della stessa mediante collegamento da remoto e segnatamente come segue:

- Sindaco Giovanni Giallombardo in sede collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Biagio Saverino collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Sergio Domenico Cuccio collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Marilyn Blando in sede collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Segretario Comunale in sede collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;

**Accertato** che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi, partecipare alla discussione e alla votazione simultanea della proposta all'ordine del giorno.

**Con voti** unanimi favorevoli espressi singolarmente in forma palese;

## DELIBERA

- 1. Di approvare** la proposta di deliberazione allegata alla presente di cui costituisce parte integrante e sostanziale proveniente Settore II Economico - Finanziario avente per 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.
- 2. Di dichiarare**, con separata e unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, della L.R. n.44 del 03.12.1991 e s.m.i. e dell'art.134, comma 4, del D.Lgs n.267/2000, per le motivazioni indicate nella proposta.



## **COMUNE DI FICARAZZI**

*Città Metropolitana di Palermo*

*Settore II Economico - Finanziario/*

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

**PER LA GIUNTA COMUNALE**

**N. 25 DEL 07/03/2025**

<b>OGGETTO:</b>	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.
-----------------	--

### **IL RESPONSABILE SETTORE II°**

#### 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;

- dei cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare riferimento agli interventi PNRR;
- 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;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

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

### PROPONE

- 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);
- Di dare atto** che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - [eventuale] potrà essere oggetto di aggiornamento a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
- 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;
- 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;
- Di pubblicare** il presente provvedimento:
  - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
  - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

- sul Portale del Federalismo Fiscale;

**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 (formato .xlsx)
- B) Parere di regolarità tecnica
- C) Parere di regolarità contabile

Letto e sottoscritto:

IL SINDACO	L'ASSESSORE ANZIANO	IL SEGRETARIO COMUNALE
 <b>Dott. Giovanni Giallombardo</b> Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa	 F.to <b>Sig. Sergio Domenico Cuccio</b>	 <b>Dott.ssa Manta Adriana</b> Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale

Su conforme attestazione del Responsabile dell'Albo Pretorio on - line

#### CERTIFICA

che la presente deliberazione sarà pubblicata all'albo comunale per quindici giorni consecutivi ai sensi dell' art. 11 della L.R. 3 dicembre 1991 n. 44 e successive modifiche ed integrazioni .

IL SEGRETARIO COMUNALE

**Dott.ssa Manta Adriana** 

*Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*

---

### CERTIFICAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale

#### CERTIFICA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 10.03.2025 ai sensi dell'art. 12.

- Comma 1 (trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione)

X Comma 2 (immediatamente esecutiva)

della L.R. n. 44 del 03.12.1991 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO COMUNALE

**Dott.ssa Manta Adriana** 

*Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*