



COMUNE DI OLBIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 72
DEL 27/02/2025

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

L'anno 2025 addì ventisette del mese di febbraio alle ore 10:30 nella solita sede delle riunioni della Residenza Comunale, in seguito a convocazione, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei signori:

SETTIMO NIZZI	Sindaco	Presente
SABRINA SERRA	Vice Sindaco	Assente
ALESSANDRO FIORENTINO	Assessore	Presente
SEBASTIANO MONNI	Assessore	Presente
ANTONELLA SCIOLA	Assessora	Presente
ELENA CASU	Assessora	Presente
SIMONETTA RAIMONDA LAI	Assessora	Presente
GIOVANNI SANNA	Assessore	Presente
MARCO BALATA	Assessore	Presente

Totale presenti: 8
Totale assenti: 1

Il Sindaco, assistito dalla Vice Segretaria Manca Annamaria, che provvede alla redazione del presente verbale, 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 l'allegata proposta di deliberazione n. 1298 del 24/02/2025 del Dirigente del Settore Finanze e Personale

VISTI i pareri dei Responsabili dei servizi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs 267/00.

Con voti unanimi espressi a scrutinio palese

D E L I B E R A

Per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente trascritte, di approvare, in conformità l'allegata proposta di deliberazione n. 1298 del 24/02/2025 del Dirigente del Settore Finanze e Personale

Con voti unanimi, espressi con separata votazione a scrutinio palese, stante la necessità di dare rapida attuazione al presente deliberato, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 del D.Lgs. n.267/2000

Letto e confermato.

La Vice Segretaria
ANNAMARIA MANCA

Il Sindaco
SETTIMO NIZZI



COMUNE DI OLBIA

Settore Finanze e Personale

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.1298 DEL 24/02/2025

Ufficio Proponente: Servizio Ragioneria

Settore Proponente: Settore Finanze e Personale

Assessore Proponente: ALESSANDRO FIORENTINO

Il Dirigente: LORENZO ORRU'

Il Responsabile:

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

VISTO il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2025-2027, approvato dal C.C. con deliberazione n. 67 del 25.07.2024, esecutiva ai sensi di legge e la relativa nota di aggiornamento al DUP relativo al periodo 2025-2027, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 111 del 17.12.2024, e il Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.lgs. n. 118/2011, approvato dal C.C. con deliberazione n. 112 del 17.12.2024, esecutiva ai sensi di legge;

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, sentiti i Dirigenti competenti;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti, considerato che l'anno 2024 ha registrato un generale aumento rispetto agli anni precedenti;

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;

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;

PROPONE

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);

DI DARE ATTO che il Piano approvato:

- costituisce strumento di programmazione finanziaria;
- sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;

DI STABILIRE CHE il Responsabile del Settore Finanze provvederà a:

- Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
- Verificare gli scostamenti rispetto alle previsioni;
- Relazionare alla Giunta alla fine di ciascun trimestre;

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;

DI PUBBLICARE il presente provvedimento:

- all'Albo Pretorio online come per legge;
- sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";

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;



Parere Contabile

COMUNE DI OLBIA

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **1298 / 2025**

Ufficio Proponente: **Servizio Ragioneria**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

Parere Contabile

Settore Finanze e Personale

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**

Sintesi Parere: **FAVOREVOLE**

Data: 27/02/2025

Il Dirigente del Servizio Finanziario
LORENZO ORRU'

Firma Digitale apposta ai sensi dell'articolo 23 D.Lgs. 07/03/2005 n. 82



Parere Tecnico

COMUNE DI OLBIA

Estremi della Proposta

Proposta Nr. **1298 / 2025**

Ufficio Proponente: **Servizio Ragioneria**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.**

Parere Tecnico

Ufficio proponente (Servizio Ragioneria)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi Parere: **FAVOREVOLE**.

Data: 27/02/2025

Il Dirigente
LORENZO ORRU'

Firma Digitale apposta ai sensi dell'articolo 23 D.Lgs. 07/03/2005 n. 82



COMUNE DI OLBIA

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITÀ

Visti gli atti d'ufficio si attesta che la deliberazione di giunta n. 72 del 27/02/2025 é divenuta esecutiva il 27/02/2025 ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.lgs. 267/2000.

Data, 27/02/2025

Il Vice Segretario
ANNAMARIA MANCA