



Comune di Maddaloni

Via S. Francesco d'Assisi, 36 - 81024 Maddaloni (CE)
 prot.generale@pec.comune.maddaloni.ce.it
 C.F. 80004330611 | P. Iva: 00136920618

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Atto n. 33 del 27/02/2025

Oggetto : approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.

Il giorno **ventisette febbraio duemilaventicinque**, con inizio alle ore **16:00** nella Sala di Giunta, si è riunita la Giunta Comunale composta dai signori:

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	DE FILIPPO ANDREA	Si	
Assessore	CAPUOZZO FRANCESCO	Si	
Vicesindaco	CORBO NICOLA	Si	
Assessore	de ROSA ANTONIO	Si	
Assessore	MARONE CLAUDIO	Si	
Assessore	RIVETTI ROSA	Si	
Assessore	SANTANGELO ANNARITA	Si	
Assessore	VENTRONE CATERINA	Si	

Presenti: **8**

Assenti: **0**

Presiede la seduta il Sindaco **Andrea De Filippo** il quale, verificato il numero legale dei presenti, mette in discussione l'argomento in oggetto.

Partecipa alla seduta il Segretario Generale **Geraldo Bonacci**.

Oggetto : approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.

L'Assessore con delega alla Pianificazione e Programmazione Economico-Finanziaria

VISTI:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;

- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di Revisione.

CONSIDERATO:

- che tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere ed in particolare al bilancio preventivo di cassa che rimane sempre obbligatorio, ai sensi dell'art. 165, comma 6, del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

- che il piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'anno di riferimento (2025), sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nell'approvando bilancio preventivo 2025/2027 nonché degli altri atti amministrativi dell'Ente;

- che i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui.

- che è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 1^o Gennaio c.a. ;

RICHIAMATA altresì la nota del 23.01.2025 prot. n. 3946 del Dirigente dei servizi finanziari , inviata ai Dirigente e Responsabili di E.Q. dei servizi ;

- che le previsioni trimestrali del Piano anno 2025 sono state elaborate dal Dirigente finanziario con la collaborazione dei Dirigenti e Responsabili E.Q. dei servizi dell'Ente;

- che al fine di formulare previsioni attendibili, occorre tenere conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it) e precisamente del secondo anno precedente;

- che il piano deve essere approvato anche se non è ancora stato approvato il bilancio preventivo da parte del Consiglio dell'Ente;

- che il piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;

- che il piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Dirigente del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente ai revisori dei conti per le verifiche di propria competenza.

VISTI

- l'art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede l'obbligo di inserire nel bilancio preventivo uno specifico fondo di riserva di cassa tra le spese del titolo I -spese correnti, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva";

- il medesimo art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede che il fondo di riserva di cassa non sia inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, e che sia utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

RICHIAMATE :

- la Delibera di C.C.n.11 del 18/04/2024, esecutiva nei termini di legge, , con la quale è stato approvato il D.U.P. 2024/2026;
- la Delibera di C. C. n. 19 del 03/05/2024, esecutiva nei termini di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026;
- la Delibera di G.M. n. 56 del 14.05.2024 " Approvazione P.E.G. 2024-2025-2026" ;
- la Delibera di C.C.n. 26 del 23/05/2024, esecutiva nei termini di legge, , con la quale è stato approvato il Rendiconto anno 2023;

Considerato :

- che nell'anno 2024 sono già state effettuate variazioni al bilancio, approvate con i seguenti atti:

1. Delibera di Giunta Comunale n. 16 del 15.02.2024
2. Delibera di Giunta Comunale n. 24 del 5.03.2024 Ratificata con atto di C.C. n.17 del 05.2024
- 3.Determina Dirigenziale n. 361 del 7.06.2024
- 4.Determina Dirigenziale n. 360 del 7.06.2024
5. Determina Dirigenziale n.368 del 10.06.2024
- 6.Determina Dirigenziale n.369 del 10.06.2024
- 7.Determina Dirigenziale n.383 del 12.06.2024
- 8.Delibera di Giunta Comunale n. 74 del 13.06.2024
- 9.Delibera di C.C. n.43 del 13.06.2024
- 10.Delibera di Giunta Comunale n. 75 del 13.06.2024
- 11.Delibera di C.C. n.44 del 30.07.2024
- 12.Determina Dirigenziale n.424 del 25.06.2024
- 13.Determina Dirigenziale n.452 del 01.07.2024.
- 14.Delibera di Giunta Comunale n. 79 del 04.07.2024
- 15.Delibera di C.C. n. 45 del 30.07.2024
- 16.Delibera di Giunta Comunale n. 80 del 04.07.2024
- 17.Delibera di C.C. n.46 del 30.07.24
- 18.Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 11.7.2024
- 19.Delibera di G.M. n. 83 del 11.07.2024
- 20.Delibera G.M. n. 103 del 12.09.2024
- 21.Delibera G.M. n. 102 del 12.09.2024
- 22.Determina n. 639 del 16.09.2024

- 23.Determina n. 646 del 17.09.2024
- 24.Delibera G.M. n.122 del 10.10.2024
- 25.Determina n.795 del 30/10/2024
- 26.Delibera G.M. n. 134 del 31.10.2024
- 27.Delibera G.M.143 n. del 12.11.2024
- 28.Delibera G.M.141 n. del 12.11.2024
- 29.Delibera G.M.142 n. del 12.11.2024
- 30.Delibera G.M. n. 146 del 21.11 .2024
- 31.Delibera di C.C. n.111 del 28.11.2024
- 32.Delibera di G.M. n.151 del 05.12.2024
- 33.Delibera di G.M. n.152 del 05.12.2024
- 34.Determina n.920 del 04.12.2024
- 35.Delibera di G.M. n.159 del 05.12.2024
- 36.Delibera di G.M. n.158 del 05.12.2024
- 37.Delibera di G.M. n.161 del 05.12.2024
- 38.Determina n.941 del 10.12.2024
- 39.Delibera di G.M. n.164 del 12.12.2024
- 40.Determina n.972 del 17.12.2024

ATTESO:

- che attualmente risulta nell'approvando bilancio preventivo 2025/2027 una disponibilità del Fondo di Riserva di cassa di € 320.000,00 di cui all'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs. n. 267/2000;

PRESO ATTO:

- che attualmente l'Ente presenta un saldo di cassa positivo presso il Tesoriere comunale di € 28.849.367,04- anno 2025-.

Visti:

- il Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;
- il D. Lgs. 23/6/11, n. 118 ed in particolare i Principi generali o postulati di cui all'allegato 1.
- lo Statuto Comunale ;
- il regolamento di contabilità ;
- il DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24;
- il regolamento comunale dei controlli interni;

- Dato atto che vengono acquisiti il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile ai sensi degli artt. 49 e 147 bis ;

Propone di deliberare

Per i motivi in premessa citati e che si intendono integralmente riportati :

1. di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che permangono gli equilibri del bilancio di cassa, ai sensi dell'art. 193, c. 1, e dell'art. 162, c. 6, del D.Lgs. 267/2000;

Con votazione separata

Propone

- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4 comma, del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000, per dar corso al pagamento delle spese di cui alla presente delibera nei modi e nei tempi indicati dalla legge.

Il Proponente
CAPUOZZO FRANCESCO

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA integralmente la suestesa proposta di deliberazione di Giunta Comunale n. **30** del **26/02/2025** ad oggetto: “: approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.”;

DATO ATTO che il Dirigente dell' Area 4 Economico-Finanziaria ha reso, ai sensi degli artt. 49 e 147-bis D.Lgs. 267/2000, sia il parere di regolarità tecnica che di regolarità contabile;

ATTESA la propria competenza a procedere ai sensi dell'art. 48, comma. 2, del D.Lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi dei presenti resi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

DI APPROVARE integralmente la suestesa proposta di deliberazione di Giunta Comunale n. 30 del 26/02/2025, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI INCARICARE Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria Dott. Michele Delle Cave di tutti gli adempimenti consequenziali e successivi al presente provvedimento.

Successivamente, considerata l'urgenza di provvedere

LA GIUNTA COMUNALE

Con votazione unanime espressa nelle forme di legge

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4, del D.lgs. 267/2000 per dar corso al pagamento delle spese di cui alla presente delibera nei modi e nei tempi indicati dalla legge.

Letto, approvato e sottoscritto.

Sindaco f.to Andrea De Filippo	Segretario Generale f.to Geraldo Bonacci
--	--

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

CERTIFICA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data **27/02/2025** perché dichiarata **immediatamente eseguibile** (art. 134, comma 4, T.U.E.L. n. 267/2000).

Maddaloni, li 03/03/2025

Segretario Generale
Geraldo Bonacci



Comune di Maddaloni

Via S. Francesco d'Assisi, 36 - 81024 Maddaloni (CE)
prot.generale@pec.comune.maddaloni.ce.it
C.F. 80004330611 | P. Iva: 00136920618

CERTIFICAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Registro di Pubblicazione n. **312**

Si certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata al numero 312 dell'Albo Pretorio del Comune dal 03/03/2025 al 18/03/2025.

Maddaloni, li 03/03/2025

L'addetto alla pubblicazione
f.to TEDESCO DOMENICO