



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N.20 del registro	APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025
Data 27/02/2025	

L'anno duemilaventicinque, il giorno ventisette del mese di Febbraio alle ore 20.36 e seguenti si è riunita nella sala delle adunanze del suddetto Comune, la Giunta Comunale con la presenza dei signori:

		Presenti	Assenti
Massimiliano Calcagni	Sindaco	P	
Atripaldi Ottavio	Vice Sindaco	P	
Carbone Luisa	Assessore	P	
Bottini Fabrizio	Assessore	P	
Colantonio Ivan	Assessore	P	
Bianchini Manuela	Assessore	P	

Partecipa con funzioni consultive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (art.97, c.4.a, del T.U. n. 267/2000), il Segretario Comunale Moreschini Marco.

Il Sindaco, dopo aver constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione e invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

La Giunta comunale

Vista:

- la Deliberazione C.C. n. 28 del 24/10/2024, immediatamente eseguibile, ad oggetto “Approvazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2025-2027;
- la Deliberazione C.C. n. 10 del 27/02/2025, immediatamente eseguibile, ad oggetto “Approvazione della Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (N.A.D.U.P.) 2025-2027”;
- la Deliberazione C.C. n. 11 del 27/02/2025, immediatamente eseguibile, ad oggetto “Bilancio di previsione 2025-2027 (ex D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni). Approvazione.”;

Premesso che l’art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l’obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l’adozione di una deliberazione di Giunta Comunale;

Considerato che:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell’esercizio finanziario;

Preso atto che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano – anno 2023) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

Preso atto che come disposto dalla norma, il piano a seguito dell’adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all’Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell’ente;

Vista la nota del Responsabile del Servizio finanziario prot. n. 3706 del 13/02/2025 con la quale si richiede ad ogni responsabile di Area i cronoprogrammi relativi alle forniture, lavori e servizi, al fine di verificare e confermare i dati riportati nel prospetto dei flussi di cassa in parola;

Acquisito il piano annuale dei flussi di cassa redatto dall’ufficio finanziario in sinergia con gli altri uffici, denominato Allegato A, da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, contenente i seguenti dati, i quali saranno aggiornati trimestralmente, per l’esercizio in corso, dal responsabile dell’ufficio finanziario comunale con propria determina;

Presto atto che il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all’1/1/2025;
- le previsioni dell’esercizio 2025, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE di entrata e di uscita:
 - dei flussi finanziari derivanti dall’attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;
 - dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
 - dell’incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;

➤ gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2023;
Visto i pareri tecnico e contabile espressi dal Responsabile dell'Area Finanziaria e Risorse Umane, ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

Con unanime favorevole votazione resa nei modi e nelle forme di legge

DELIBERA

1. **di approvare** il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 del Comune di Rocca di Papa inserito all'interno dell'allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **di dare** mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere, con propria determina, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare alla Giunta Comunale;
3. **di trasmettere** la presente deliberazione all'organo di revisione contabile per le necessarie e competenti verifiche;
4. **di dare atto** che sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49 D.lgs. 18/08/2000 n. 267, così come dettagliatamente richiamati nella premessa;

Successivamente con separata unanime votazione favorevole espressa nelle forme di legge,

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del TUEL approvato con D. Lgs. 267 del 18/08/2000 stante l'urgenza di dare adempimento agli atti consequenziali



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2025 / 26**

Ufficio Proponente: **Programmazione e bilancio**

Oggetto: **APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Programmazione e bilancio)

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: Parere Favorevole

Data 27/02/2025

Il Responsabile di Settore

Patrizia Lucarini

Parere Contabile

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: Parere Favorevole

Data 27/02/2025

Responsabile del Servizio Finanziario

Patrizia Lucarini

Il presente verbale viene così sottoscritto:

**IL SINDACO
MASSIMILIANO CALCAGNI**

**IL SEGRETARIO COMUNALE
MORESCHINI MARCO**

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO

La presente deliberazione è pubblicata all'Albo per 15 giorni, ai sensi degli Artt. 124 e 134 del D.Lgs n. 267/2000 e dell'Art. 32 della Legge n. 69 del 18/06/2009

ESECUTIVITA'

Il Segretario attesta che la presente deliberazione è esecutiva

- è immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000
- È trasmessa ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 267/2000

Rocca di Papa, lì 10/03/2025

**IL SEGRETARIO COMUNALE
MORESCHINI MARCO**

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art. 20 e 21 D.Lgs 82/2005 da:

Moreschini Marco in data 10/03/2025
Massimiliano Calcagni in data 10/03/2025

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO

La presente deliberazione è pubblicata all'Albo per 15 giorni dal 12/03/2025 al 27/03/2025, ai sensi degli Artt. 124 e 134 del D.Lgs n.267/2000 e dell' Art. 32 della Legge n. 69 del 18/06/2009

Rocca di Papa, li 12/03/2025

Il Responsabile della Pubblicazione
Francesca Fondi

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art. 20 e 21 D.Lgs 82/2005 da:

FRANCESCA FONDI in data 12/03/2025