



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

DELIBERA n. 16 del 26/02/2025

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025

L'anno duemilaventicinque il giorno ventisei del mese di febbraio, convocata nei modi di legge per le ore 08:30 nella sede del Comune di Reggello, si è riunita la Giunta Municipale sotto la presidenza di Piero Giunti nella sua qualità di SINDACO e con l'intervento degli assessori che dall'appello risultano essere i seguenti:

GIUNTI PIERO	SINDACO	Presente
BARTOLOZZI JO	VICE SINDACO	Presente
BARTOLINI ADELE	ASSESSORE	Presente
BATIGNANI TOMMASO	ASSESSORE	Presente
COSI ANDREA	ASSESSORE	Presente
DEL SALA PRISCILLA	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 6

Assenti n. 0

Partecipa alla seduta il Segretario comunale Dott. Massimo Origa che, ai sensi dell'articolo 97, comma 4, lett. a) del D. Lgs. 267 del 18.08.2000, provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Piero Giunti, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione degli argomenti iscritti all'o.d.g.



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 6, comma 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024 che recita:

- 1. "Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;*
- 2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al c.1";*

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla soprarichiamata normativa;

CONSIDERATO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art.6, c.2, del D.L. n. 155/2024;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.siope.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla giunta/organo esecutivo dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca SIOPE e



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 23/12/2024, immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027;

VISTA la deliberazione di Giunta Municipale n. 2 dell' 8/01/2025, immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2025-2027;

VISTA la successiva variazione di cassa del bilancio di previsione 2025-2027 approvata con delibera di Giunta Comunale n.5 del 17.01.2025;

VISTO l'art.31 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera n. 88 del 17.10.2016;

CONSIDERATO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

VISTO il comma 6 dell'art. 162 D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ii. - TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "allegato A" alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTI inoltre:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss. mm. ii. - TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. ii.;

PRESO ATTO dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49 c.1 del D.Lgs. n.



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

267/2000 e ss. mm. ii. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formare parte integrante e sostanziale;

A VOTI FAVOREVOLI UNANIMI, resi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1) Di approvare, per le motivazioni in premessa, il piano dei flussi di cassa relativo all'anno 2025 "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) Di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione dell'ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6 del D.L. n 155/2024
- 3) Di stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile del servizio finanziario che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 4) Di trasmettere copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3;
- 5) Di comunicare il presente atto, contestualmente all'affissione all'Albo, ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Successivamente, stante l'urgenza

LA GIUNTA COMUNALE

a voti unanimi, resi nelle forme di legge,

D E L I B E R A

di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti art.134, comma 4, del D.L.vo 18.8.2000 n.267.

--- o ---



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO
Piero Giunti

IL SEGRETARIO GENERALE
Massimo Origa



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Giunta Municipale

PROPOSTA PER LA GIUNTA MUNICIPALE

Proposta N. 2025 / 375
UO Contabilità ed Economato

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 26/02/2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
BALDINI MARILENA



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Giunta Municipale

PROPOSTA PER LA GIUNTA MUNICIPALE

Proposta N. 2025 / 375
UO Contabilità ed Economato

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 comma 1 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile.

Lì, 26/02/2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
BALDINI MARILENA



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Certificato di Esecutività

Deliberazione di Giunta Comunale N. 16 del 26/02/2025

UO Contabilità ed Economato

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune.

Li, 18/03/2025

IL SEGRETARIO GENERALE
ORIGA MASSIMO



COMUNE DI REGGELLO

Città Metropolitana di Firenze

Attestazione di Avvenuta Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale N. 16 del 26/02/2025

UO Contabilità ed Economato

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 04/03/2025 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 .

Responsabile della immissione all'albo pretorio online: ZANIOL STEFANO

Li, 20/03/2025

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
ZANIOL STEFANO
(Sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)