



**COMUNE DI INDUNO OLONA**  
Provincia di Varese

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Deliberazione n. 31 del 27/02/2025**

**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** addì **ventisette** del mese di **febbraio** alle ore **23:45** nella sala Bergamaschi, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, si sono riuniti i componenti di questa Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

|                  |              |          |
|------------------|--------------|----------|
| CASTELLI GIORGIO | SINDACO      | Presente |
| BRENNA ANDREA    | VICE SINDACO | Presente |
| GORONE CHIARA    | ASSESSORE    | Presente |
| MEZZALIRA MARCO  | ASSESSORE    | Presente |
| BORTOLI AURORA   | ASSESSORE    | Presente |
| LEUTNER JOHANN   | ASSESSORE    | Presente |

Presenti n. 6

Assenti n. 0

Con l'intervento e l'opera del Vice Segretario Dott. Luca Paris

Presiede la seduta, nella sua qualità di SINDACO, l'Ing. Giorgio Castelli che dichiara valida la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Deliberazione n. 31 del 27/02/2025

**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.**

## **LA GIUNTA COMUNALE**

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:
  - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - 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;

VISTO l'allegato parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e regolarità contabile reso sulla proposta in esame ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267;

Tutto ciò premesso

### **DELIBERA**

1. **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);
2. **Di dare atto** che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. **Di stabilire** che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
  - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
  - relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
4. **Di trasmettere** la presente deliberazione:
  - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
  - ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
5. **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;
6. **Di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

### **Allegati:**

Allegato A - Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025



**COMUNE DI INDUNO OLONA**  
Provincia di Varese

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

Verbale n. **11** del **27.02.2025**

IL SINDACO  
Ing. Giorgio Castelli

IL VICE SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Luca Paris