
ESTRATTO DEL VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORIGINALE

ANNO 2025
N. 5 del Registro Delibere

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA

L'anno 2025 il giorno 25 del mese di Febbraio alle ore 17:30 nella sala consiliare di Villa Vicentini Miniussi in piazza Unità 24 a Ronchi dei Legionari si è riunito il Consiglio d'amministrazione. Fatto l'appello nominale risultano:

Cognome e nome	Ruolo	Presente/Assente
Iannis Davide	Presidente del Consiglio	Presente
Aloisio Gilda	Componente del Consiglio	Presente
Fabbi Elisa	Componente del Consiglio	Presente

Vista la vacanza del Segretario dell'Ente, al fine di garantire la continuità dell'operatività dell'Ente, ne ricopre temporaneamente le funzioni il Direttore Roberto Del Grande.

Constatato il numero degli intervenuti, assume la presidenza il sig. Iannis Davide nella sua qualità di Presidente del Consiglio ed espone gli oggetti iscritti all'ordine del giorno e su questi il Consiglio d'amministrazione adotta la seguente deliberazione:

OGGETTO: Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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 consortile;

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;
 - 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;
- una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

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;

Con voti unanimi, resi nelle forme di legge, visto il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii, i pareri e le attestazioni previsti, la Legge nr. 127/1997, la L.R. nr. 23/1997 e lo Statuto Consortile

D E L I B E R A

1. 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);
2. di dare atto che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
3. di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:
 - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - relazionare al Consiglio di amministrazione dell'Ente entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
 - attivare il sistema di allerta in caso di:
 - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni
 - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo

L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:

 - gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - le cause degli scostamenti;
 - le misure correttive adottate o da adottare;
4. 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;
5. 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.

Allegati:

A) Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Con riferimento all'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., è stato espresso parere favorevole alla regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione in oggetto da MICHELA DIPIAZZA in data 24 febbraio 2025.

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Con riferimento all'art. 49, comma 1° del D.Lgs.n. 267/2000 del T.U.EE.LL., è stato espresso parere favorevole alla regolarità contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto da MICHELA DIPIAZZA in data 24 febbraio 2025.

Letto, confermato e sottoscritto,

Il Presidente
Iannis Davide

Il Segretario facente funzione
Roberto Del Grande

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on line dal 28/02/2025 al 15/03/2025 per quindici giorni consecutivi ai sensi della L.R. n. 21/2003 e successive modificazioni.

Ronchi dei Legionari, 28/02/2025

Il Responsabile della Pubblicazione
Roberto Del Grande

ATTESTATO DI ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 25/02/2025, poiché dichiarata immediatamente esecutiva(art.1, comma 19 della L.R. 11/12/2003 n. 21 come modificato dall'art.17 della L:R. 24/05/2004 n. 17).

Lì 25/02/2025

Il Responsabile dell'esecutività
Roberto Del Grande

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: DEL GRANDE ROBERTO
CODICE FISCALE: DLGRRT75L21F1320
DATA FIRMA: 28/02/2025 13:27:17
IMPRONTA: 6F5D360C16D5702522E256E5DB433E8EE4718A4A479E54C10CA9B5EDC11FE7FC
E4718A4A479E54C10CA9B5EDC11FE7FC6E7DD13102C315C836A3F0A89C75DAC0
6E7DD13102C315C836A3F0A89C75DAC08BA6C91D6B2030FB25FD1B80D7543200
8BA6C91D6B2030FB25FD1B80D75432009DF3912DE48BCB0F19C089426CA9B271

NOME: IANNIS DAVIDE
CODICE FISCALE: NNSDVD65P19F356I
DATA FIRMA: 28/02/2025 13:27:48
IMPRONTA: 7ABDC6A7BAB067120BF1085CFACC1B8A37A37AF2EF1A4ADC346461AEDC16EF11
37A37AF2EF1A4ADC346461AEDC16EF1127A157E3210CCC3FB53EFAAEAAF091F6
27A157E3210CCC3FB53EFAAEAAF091F686450BA1BBC70C725AB57A838D5C9AA8
86450BA1BBC70C725AB57A838D5C9AA83F7AD8B61E36C6B885EB11EE8E86733A