

Consorzio Tutela e Prevenzione randagismo 'SAN FRANCESCO'

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO		
REGISTRO AREA	REGISTRO GENERALE	
N° 32 DEL 15/07/2025	N° _____ DEL _____	
OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL 31 MARZO 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025		
	RISERVATO AFFARI GENERALI	
	CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE Si attesta che copia del presente atto è stato pubblicato all'Albo on line del Comune di Lizzano il giorno _____ con il n° _____ del registro delle pubblicazioni e vi resterà affisso per quindici giorni consecutivi. Lizzano, addì _____ L'incaricato della pubblicazione (_____) Il Vice segretario generale (Dott.Aldo MARINO)	
RISERVATO CONTABILITA'		
Istruita positivamente e registrata in contabilità Lizzano, addì _____ Il Responsabile del servizio Dott. Aldo Marino	☒ SI ☐ NO	VERIFICA ART. 184 C.4 D.LGS 267/2000 SI VISTA ☒ SI ☐ NO Lizzano, addì _____ Il Responsabile servizio finanziario dott.Aldo Marino _____

AGGIORNAMENTO AL 31 MARZO 2025 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025

IL RESPONSABILE DI SERVIZIO

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D. Lgs. n. 118/2011;
- il D. Lgs. n. 165/2001;
- lo statuto consortile;

Premesso che con deliberazione di Assemblea n. 15 in data 7/11/2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027;

che con deliberazione di Assemblea n. 15 in data 7/11/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2025-2027, secondo lo schema di cui al D. Lgs. n. 118/2011;

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, è obbligatorio per tutti gli Enti territoriali, anche per quelli che rispettano i tempi di pagamento e si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, al fine di monitorare l'effettiva capacità dell'Ente di saldare i debiti commerciali;
- il piano, redatto sulla base di un modello predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito della Commissione Arconet, 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) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

Preso atto che, il piano è formulato in modo 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;

Vista la delibera del C.d'A. n. 2 del 28/02/2025 che ha adottato il piano annuale dei flussi di cassa;

Preso atto che come disposto dalla norma, con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente, il piano è verificato e aggiornato trimestralmente, portando alla creazione di un nuovo modello:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

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;
- la movimentazione della cassa al 31.03.2025 come da banca dati SIOPE;
- le previsioni dei tre trimestri 2025, 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 2025;

DETERMINA

- 1) di approvare l'aggiornamento al 31 marzo 2025 del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025 allegato e parte integrante del presente atto;
- 2) di comunicare al C.d'A. gli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
- 3) di trasmettere la presente determinazione all'organo di revisione contabile per le necessarie per la verifica prevista dall'art. 6, co. 2, del D.L. n. 155/2024;
- 5) Di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente, nell'apposita sezione Amministrazione trasparente, ai sensi dell'art. 21 co. 2, del D. Lgs 33/2013 e successive modificazioni e integrazioni;

Il Responsabile del servizio finanziario
Dott. Aldo Marino

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Incassi	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	53.238,63	30.000,00						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	11.504,40	42.911,52	11.504,40	70.095,67	17.549,34	70.095,67	57.074,02	70.095,67
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.504,40	42.911,52	11.504,40	70.095,67	17.549,34	70.095,67	57.074,02	70.095,67
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	23.058,52	31.087,87	58.509,07	66.708,20	78.474,23	102.605,58	103.628,49	129.228,29
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,04	0,01	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	50,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	900,00	29,90	1.825,00	0,00	2.139,00	0,00	2.139,00	0,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	23.958,56	31.117,78	60.334,11	66.708,20	80.613,27	102.605,58	105.767,53	129.278,29
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.846,31
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.846,31
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	5.342,04	6.302,25	11.954,69	40.978,69	24.692,71	73.904,46	32.452,53	103.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.550,80
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.342,04	6.302,25	11.954,69	40.978,69	24.692,71	73.904,46	32.452,53	143.550,80
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	40.805,00	80.331,55	83.793,20	177.782,57	122.855,32	246.605,71	195.294,08	348.771,07
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	94.043,63	110.331,55	137.031,83	207.782,57	176.093,95	276.605,71	248.532,71	378.771,07
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2023	Pagamenti	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.800,00	4.200,00	7.000,00	6.461,64	12.600,00	11.630,77	15.400,00	16.800,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	238,00	973,00	1.610,00	549,23	1.848,00	2.098,07	2.324,00	2.928,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	27.528,85	30.021,70	55.152,84	83.586,92	87.233,95	114.451,41	123.620,47	180.698,82
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.685,21
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	30.566,85	35.194,70	63.762,64	70.577,69	101.681,95	128.180,24	141.344,47	195.611,83
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	4.582,74	28.365,00	34.294,20	29.653,32	34.294,20
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	4.582,74	28.365,00	34.294,20	29.653,32	34.294,20
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.910,90	3.887,74	10.356,95	40.634,95	20.423,87	64.211,76	32.452,53	103.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.910,90	3.887,74	10.356,95	40.634,95	20.423,87	64.211,76	32.452,53	143.000,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		34.477,75	39.082,44	74.119,59	115.795,38	150.470,82	226.686,20	203.450,32	372.906,03
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		59.565,88	71.249,11	62.912,24	91.987,18	25.623,13	49.919,52	45.082,39	5.865,04
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassipagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio e ridenominata "Incassi effettivi" / "Pagamenti"

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;