

CONSORZIO TUTELA E PREVENZIONE RANDAGISMO
‘San Francesco’

Sede c/o Palazzo Municipale del Comune di Lizzano C.so Vitt. Emanuele n.54.

REG.2

COPIA DELIBERA CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE
SEDUTA DEL 28.2.2025

OGGETTO: Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa Esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno duemilaventicinque, addì 28 del mese di febbraio, ore 13.40, regolarmente convocati, in conference call, all'appello nominale risultano i Signori:

COMUNE	CARICA	NOME E COGNOME	PRESENTE	ASSENTE
COMUNE DI LIZZANO	Presidente	LUCIA PALOMBELLA	X	
COMUNE DI FRAGAGNANO	Componente	MASSIMILIANO CANNARILE	X	
COMUNE DI MARUGGIO	Componente	ALFREDO ADOLFO LONGO		X
COMUNE DI TORRICELLA	Componente	FRANCESCO TURCO	X	

Presiede la riunione il Presidente la dott.sa Lucia Palombella

Assiste alla seduta il segretario comunale del Comune di Lizzano il dott. Antonio Mezzolla.

Constatato il numero legale della seduta, presenti n.3, assenti n.1, il presidente ne dichiara la validità.

IL CONSIGLIO D'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;
- 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;
 - 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;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

CON VOTI UNANIMI ESPRESSI PALESEMENTE NELLA FORMA DI LEGGE

DELIBERA

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 da trasmettere al consiglio d'Amministrazione;
 - Verificare gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - Attivare il sistema di allerta in caso di Ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni
4. Di **trasmettere** la presente deliberazione All'Organo di Revisione economico-finanziaria;
5. Di **pubblicare** il presente provvedimento:
 - All'Albo Pretorio online come per legge;
 - Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
6. 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.

Denominazione Ente: CONSORZIO TUTELA E PREVENZIONE - RANDAGISMO "SAN FRANCESCO"

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

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). Il Piano annuale dei flussi di cassa 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 annuale dei flussi di cassa.

"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.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- 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."

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

[illegible]

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
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
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	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
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
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
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
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
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	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
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
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	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
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	5.342,04	27.140,28	11.954,69	40.978,69	24.692,71	73.904,46	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	40.550,80
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.342,04	27.140,28	11.954,69	40.978,69	24.692,71	73.904,46	143.550,80
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾							
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		40.805,00	80.175,81	83.793,20	177.782,57	122.855,32	246.605,71	348.771,07
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		94.043,63	110.175,81	137.031,83	207.782,57	176.093,95	276.605,71	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)

[illegible]

	indebitamento								
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	15.193,13	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	15.193,13	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	52.990,22	74.119,59	111.212,64	150.470,82	192.392,00	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	57.185,58	62.912,24	96.569,93	25.623,13	84.213,72	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'ISTITUTOTESORIERE		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 incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. **La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".**

(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;

Letto, confermato e sottoscritto.-

IL PRESIDENTE

F.TO (sig. LUCIA PALOMBELLA)

IL SEGRETARIO CONSORTILE

F.TO (Dott. ANTONIO MEZZOLLA)

Parere sulla proposta per la regolarità tecnica:
FAVOREVOLE

Data 17/02/2025 **Il Responsabile del Servizio**
F.TO (dott. Aldo Marino)

Parere sulla proposta per la regolarità contabile:
FAVOREVOLE

Data 17/02/2025 **Il Responsabile di Ragioneria**
F.TO (Dr. Aldo MARINO)

Il presente atto è stato affisso oggi _____ all'Albo Pretorio Comunale e vi rimarrà
pubblicato per quindici giorni consecutivi.-
Data _____

L'INCARICATO ALLA PUBBLICAZIONE
(.....)

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO Dott. Antonio Mezzolla

ATTESTAZIONE DI AVVENUTA PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'albo pretorio comunale per quindici giorni
consecutivi dal _____ al _____ (art. 124, comma 1 D.L.vo 18.8.2000 n.
267) senza opposizioni.

Data _____

L'INCARICATO
()

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO Dott. Antonio Mezzolla

Il sottoscritto Responsabile del Servizio;

- visti gli atti d'ufficio;
- in esecuzione dei seguenti articoli del D.L.vo 18.8.2000, n. 267,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

- ☐ è divenuta esecutiva in data _____;
- ☐ perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, c. 4 del D.L.vo 18.8.2000, n. 267);
- ☐ decorsi giorni dieci dalla pubblicazione (art.134, c. 3 del D.L.vo 18.8.2000, n. 267).-
- ☐ è stata affissa all'albo pretorio comunale, come prescritto dall'art. 124, c. 1 del D.L.vo 18.8.2000
n. 267, per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____, senza opposizioni.-

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
()

Data _____

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

IL SEGRETARIO GENERALE

Lizzano, _____