

DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO DIRETTIVO

n. 9 del giorno 28/02/2025

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.

Relatore la Dott.ssa: Francesca Di Lucchio – PRESIDENTE.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO riunitosi il giorno 28.02.2025 alle ore 16:00 presso la Sala Biblioteca del Comune di Atella (PZ), con la presenza dei Sig.ri:

			Presente	Assente
1.	DI LUCCHIO FRANCESCA	Presidente	x	
2.	TELESCA GIUSEPPE DONATO	Consigliere		x
3.	MURANO ANTONIO	Consigliere	x	
4.	POMPA FIORELLA	Consigliere		x
5.	PASQUARIELLO GIUSEPPE	Consigliere	x	
6.	CRISTOFARO BIAGIO	Vice Presidente	x	
7.	CHIARITO MICHELE DONATO	Consigliere		x
8.	DINITTO MARIO	Consigliere	x	
9.	MIRA PIETRO	Consigliere		x
10.	RUSSO CARMINE MARIO	Consigliere	x	

*collegamento da remoto

Segretario VERBALIZZANTE: Dott. Mario Di Nitto.

È presente anche il Presidente Pro tempore della Comunità del Parco Giuseppe Maglione.

HA DECISO

quanto di seguito in merito all'argomento segnato in oggetto (facciate interne).

SERVIZIO RAGIONERIA

PRENOTAZIONE IMPEGNI

Num. Impegno	Anno Bilancio	Missione. Programma.Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo €

IMPEGNI

Num. Impegno	Anno Bilancio	Missione.Programma.Titolo.	Capitolo	Importo €

Vista la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss. mm. ii.;

Visto il D.lgs. n. 165/2001, recante: "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" e ss.mm.ii.;

Visto il D.lgs. 33/2013, Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, e ss.mm.ii.;

Vista la L. 6 dicembre 1991 n. 394, recante “Legge quadro sulle aree protette”;

Vista la L.R. 28 giugno 1994 n. 28, recante “Individuazione, Classificazione, Tutela e Gestione delle aree naturali protette in Basilicata”;

Visto il D. Lgs. n. 152/2006;

Vista la L.R. 20 novembre 2017 n. 28, istitutiva del Parco Naturale Regionale del Vulture;

Visto lo Statuto dell’Ente Parco Naturale Regionale del Vulture, adottato dalla Comunità del Parco in data 05.06.2018;

Vista deliberazione del Consiglio regionale n. 599 del 15 settembre 2023, avente ad oggetto “Nomina del Presidente dell’Ente di Gestione del Parco Naturale Regionale del Vulture”, con cui la dott.ssa Francesca Di Lucchio è stata nominata Presidente del Parco naturale regionale del Vulture;

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 226 del 21/11/2023, di nomina del nuovo Consiglio Direttivo del Parco;

Vista la D.C.D. n. 18 del 20.12.2023 recante “Presenza d’atto insediamento Presidente e consiglieri”;

Vista la D.C.D. n. 24 del 20.12.2023 recante “Affidamento deleghe e funzioni al Presidente. Provvedimenti”;

Visti

- il bilancio di previsione triennale 2024/2025/2026 e allegati approvato con Deliberazione di Consiglio Direttivo n. 25 del 17.04.2024;
- la L.R. n. 28 del 28.09.2024 di approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2025/2026 di questo Ente;
- L.R. n.44 del 30 dicembre 2024 di “Autorizzazione all’esercizio provvisorio del bilancio della Regione Basilicata e dei suoi organismi ed enti strumentali per l’esercizio finanziario 2025.”
- la D.C.D. n. 05/2025 di approvazione dello schema di Bilancio di Previsione 2025 e Pluriennale 2025-2026-2027;

Visto il D.P.R. 15 gennaio 1972, n. 11, recante “Trasferimento alle Regioni a statuto ordinario delle funzioni amministrative statali in materia di agricoltura e foreste, di caccia e di pesca nelle acque interne e dei relativi personali ed uffici”;

Visto il d.P.R. 24 luglio 1977, n. 616, recante “Attuazione della delega di cui all’art. 1 della legge 22 luglio 1975, n. 382” e, in particolare, l’art. 79;

Visto il d.lgs. 3 aprile 2018, n. 34, contenente il Testo unico in materia di foreste e filiere forestali;

Visto l'art. 24 della L.R. 20 novembre 2017 n. 28 che stabilisce, tra l'altro, che la gestione del patrimonio forestale e degli immobili di proprietà della Regione, ricadenti nell'area Parco, è trasferita all'Ente Parco e che i terreni e i beni immobili, comunque acquisiti dall'Ente, fanno parte del patrimonio indisponibile dell'Ente Parco;

Vista la Deliberazione del Consiglio Direttivo del Parco n. 18/2024 di individuazione Responsabile del Procedimento area amministrativa e finanziaria;

Visti:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- 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;
- la milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) di cui l'adempimento ex art. 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 è attuativo;
- 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. n. 118/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Considerato che:

- Il Piano annuale dei Flussi di cassa deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- L'Ufficio 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:
 - a) Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - b) Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
 - c) Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - d) 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;

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;

Dato atto che il presente atto sarà pubblicato sul sito web del Parco, nella sezione "Amministrazione trasparente", con l'applicazione delle disposizioni di cui al D. Lgs. N. 33/2003;

TUTTO CIO' PREMESSO

SU PROPOSTA DEL PRESIDENTE

ad unanimità dei voti espressi nei modi di legge

DELIBERA

1. La premessa è parte integrante e sostanziale del presente
2. 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);
3. Di dare atto che il Piano approvato:
 - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - Potrà essere aggiornato a seguito dell'approvazione del bilancio di previsione 2025-2027;
 - Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
4. Di stabilire che Il Responsabile dell'area Finanziaria provvederà a:
 - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione del Responsabile;
 - Verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
 - Relazionare il Consiglio Direttivo entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
 - Attivare il sistema di allerta in caso di:
 - a) Ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni
 - b) Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo
 - L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
 - a) Gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - b) Le cause degli scostamenti;
 - c) Le misure correttive adottate o da adottare;
5. Di trasmettere la presente deliberazione
 - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento;
 - Ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
6. di dichiarare il presente atto non soggetto a controllo, ai sensi della L. R. n° 11/2006;
7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento sull'Albo Pretorio online dell'Ente e nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa sono depositati presso l'Ente Parco che ne curerà la conservazione nei modi di Legge.

Del che si è redatto il presente verbale che letto e confermato, viene sottoscritto come segue:



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
Dott. Mario Di Nitto

IL PRESIDENTE
Dott.ssa Francesca Di Lucchio

Il sottoscritto funzionario incaricato delle pubblicazioni,
Visti gli atti d'ufficio;

ATTESTA

che la presente DELIBERAZIONE è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi nel sito web istituzionale di questo Ente ed è accessibile al pubblico. (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69).

Atella, lì 13.03.2025

Il Funzionario Incaricato
Dott.ssa Ilenia Tummillo

E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.626	72.098	3.626	144.196	16.378	216.293	29.268	288.391
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								1.500
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	3.626	72.098	3.626	144.196	16.378	216.293	29.268	289.891
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	5.221	72.098	5.381	144.196	62.563	2.753.350	701.533	4.814.005
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	767.782	1.275.110	767.942	1.347.208	825.124	3.956.362	1.464.093	6.017.017
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								

		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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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		131.382		262.764		788.293		525.529
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente		10.151		20.301		60.904	1.107	40.603
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	48.842	21.672	49.097	43.343	118.438	130.030	279.076	86.687
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti								
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi								
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		1.468		2.936	1.000	8.807	1.000	5.871
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	48.842	164.672	49.097	329.345	119.438	988.034	281.183	1.259.451
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	16.089		16.089	100.000	52.397	150.000	88.842	3.571.826
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	16.089	-	16.089	100.000	52.397	150.000	88.842	3.571.826
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.626	71.625	3.626	143.250	13.796	214.875	29.268	286.500
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								1.500
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.626	71.625	3.626	143.250	13.796	214.875	29.268	288.000
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE PAGAMENTI	68.557	236.297	68.812	572.595	185.632	1.352.909	399.293	5.119.277
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	699.225	1.038.813	699.130	774.613	639.491	2.603.454	1.064.801	897.740
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-

(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".