



**PROVINCIA
DI PARMA**

UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE - ENTRATE - PAGAMENTI

DECRETO PRESIDENZIALE

n. 22 del 28/02/2025

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

IL PRESIDENTE

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;
- la deliberazione n. 48 del 09.12.2024 con cui il Consiglio Provinciale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025 – 2027 e lo schema di bilancio per il medesimo triennio, come disposto all'art. 170 del "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali", D.Lgs 267/2000 (TUEL);

- la deliberazione di Consiglio n. 55 del 19.12.2024 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025-2027 ed i relativi allegati contabili, ai sensi della Legge 7 aprile 2014, n.56, recante “*Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni*”;
 - il conto del Tesoriere per l’anno 2024 presentato da Banca Intesasanpaolo spa da cui risulta un fondo cassa finale di €. 36.446.341,63;
 - il decreto del Presidente n. 6 del 16.01.2025 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025 - 2027 ai sensi dell’articolo 169 del TUEL;
 - il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2025 – 2027, approvato con decreto del Presidente n. 12 del 31.01.2025;
 - lo Statuto della Provincia di Parma approvato dall’assemblea dei Sindaci con atto n. 1 del 9 gennaio 2015 e successivamente modificato con delibera n. 1 del 7 marzo 2019;
-
- il Regolamento di Contabilità approvato con delibera di Consiglio n. 7 del 3 marzo 2017

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;
 - che le previsioni di cassa approvate col bilancio di previsione 2025/2027 sono state variate dall'atto C.P. 1 del 11.02.2025;

RILEVATO CHE il Piano contiene:

- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

ACQUISITO il parere favorevole del Dirigente del Servizio Finanziario in merito alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento.

DECRETA

- 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 A al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- 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 sulla base delle risultanze della gestione effettiva e delle eventuali variazioni di cassa che potranno essere adottate nel corso della gestione mediante determinazione dirigenziale;

- 4 Di trasmettere copia del presente atto all'Organo di Revisione per gli adempimenti di cui al comma 2 dell'art.6 del D.L.155/2024;
- 5 Di stabilire l'esecutività del decreto in oggetto al momento della sua sottoscrizione;
- 6 Di assolvere agli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dall'attuale normativa pubblicando il presente provvedimento nella Sezione Amministrazione Trasparente del sito internet della Provincia, come disposto dal D.Lgs 33/2013 e ss.mm. e ii..

Il Presidente
(FADDA ALESSANDRO)
con firma digitale



**PROVINCIA
DI PARMA**

UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE - ENTRATE - PAGAMENTI

PARERE di REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. **803 /2025** ad 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 "

Viste le motivazioni espresse nel testo della proposta di atto in oggetto, formulate dal sottoscritto Dirigente, ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' tecnica.

Note:

Parma , 28/02/2025

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale



**PROVINCIA
DI PARMA**

SERVIZIO FINANZIARIO - GESTIONE DEL PERSONALE - PARTECIPATE -
SISTEMI INFORMATIVI - PARI OPPORTUNITA'

PARERE di REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. **803 / 2025** ad 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 "

verificata l'esistenza del parere di regolarità tecnica rilasciato dal soggetto competente inerente la legittimità e la regolarità amministrativa del provvedimento

verificata la legittimità dell'eventuale spesa derivante dal presente provvedimento nei termini della corretta imputazione al bilancio dell'ente, della regolare copertura finanziaria e del rispetto degli equilibri di bilancio

valutati gli eventuali riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

ai sensi dell'art. 49, 1 comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Note:

Parma , 28/02/2025

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale