



Consiglio Regionale della Campania

XI LEGISLATURA

UFFICIO DI PRESIDENZA

SEDUTA DEL 03 MARZO 2025

Delibera n. 269

L'anno duemilaventicinque, il giorno 3 (tre) del mese di marzo alle ore 13:16, nella sala riunioni della propria sede al Centro Direzionale di Napoli, isola F/13, si è riunito l'Ufficio di Presidenza del Consiglio Regionale, così costituito:

Gennaro	OLIVIERO	Presidente
Loredana	RAIA	Vicepresidente
Valeria	CIARAMBINO	Vicepresidente
Andrea	VOLPE	Consigliere Questore
Massimo	GRIMALDI	Consigliere Questore
Fulvio	FREZZA	Consigliere Segretario
Alfonso	PISCITELLI	Consigliere Segretario

OGGETTO: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.

Assenti: Vicepresidente Valeria Ciarambino, Questore Massimo Grimaldi, Segretario Alfonso Piscitelli

Presiede: Gennaro Oliviero

Assiste il Segretario Generale Mario Vasco

Relatore: Questore Andrea Volpe



Consiglio regionale della Campania

OGGETTO: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Dirigente del Servizio Bilancio Ragioneria e Contabilità Analitica e delle risultanze degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonchè dell'espressa dichiarazione di regolarità resa dal Direttore Generale cui afferisce la struttura a mezzo di sottoscrizione della presente

VISTI:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutte le Pubbliche Amministrazioni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;
- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione dell'organo esecutivo dell'Ente;

CONSIDERATO:

- che tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere ed in particolare al bilancio preventivo di cassa che rimane sempre obbligatorio, ai sensi dell'art. 39, comma 5, del D. Lgs. 23/11/2011, n. 118;
- che il piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'anno di riferimento (2025), sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili delle singole strutture organizzative, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel bilancio preventivo approvato dal Consiglio Regionale il 20 dicembre 2024, nonché degli altri atti amministrativi dell'Ente;
- che i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui.



Consiglio regionale della Campania

- che è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 1° gennaio, in soli fondi liberi;
- che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'Ente;
- che al fine di formulare previsioni attendibili, occorre tenere conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it) e precisamente del secondo anno precedente;
- che il piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del servizio finanziario;
- che il piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte dell'Ufficio di Presidenza ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente ai revisori dei conti per le verifiche di propria competenza.

VISTI

- l'art. 48 del D. Lgs. 23/11/2011, n. 118, comma 1, lettera c), che prevede l'obbligo di inserire nel bilancio preventivo uno specifico fondo di riserva di cassa tra le spese del titolo I -spese correnti, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva";

PREMESSO:

- che il Consiglio regionale ha approvato in data 20 dicembre 2024 il Bilancio di Previsione degli anni 2025/2027;
- che nell'anno 2025 non sono state effettuate variazioni al bilancio;
- che con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 264 del 20 gennaio 2025 è stato approvato il Bilancio finanziario gestionale degli anni 2025/2027;
- che il Consiglio regionale in data 18 luglio 2024 ha approvato il rendiconto dell'anno 2023 dell'Ente;

ATTESO:

- che attualmente risulta in bilancio preventivo una disponibilità del Fondo di Riserva di cassa di € 10.000.000,00, di cui all'art. 48 del D. Lgs. 23/11/2011, n. 118, comma 1, lettera c);



Consiglio regionale della Campania

PRESO ATTO:

- che attualmente l'Ente presenta un saldo di cassa positivo presso il Tesoriere comunale di € 83.851.642,01;

VISTO:

- il D. Lgs. 23/6/11, n. 118 ed in particolare i Principi generali o postulati di cui all'allegato 1;

PROPONE, e l'Ufficio di Presidenza a voto unanime

DELIBERA

1. di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che permangono gli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 50, c. 2, del D. Lgs. 23/11/2011, n. 118;
3. di trasmettere la presente deliberazione, unitamente all'allegato contabile, al collegio dei revisori ai sensi e per gli effetti del comma 2, dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.



Consiglio regionale della Campania

Delibera	269	del	03/03/2025
-----------------	-----	------------	------------

Oggetto	Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.
----------------	--

Firmatari	Data
<i>Gennaro Oliviero</i>	<i>04/03/2025</i>
<i>Fulvio Frezza</i>	<i>04/03/2025</i>
<i>Mario Vasco</i>	<i>04/03/2025</i>
<i>Ciro Russo</i>	<i>26/02/2025</i>
<i>Francesco Crisci</i>	<i>26/02/2025</i>
<i>Rosario De Bernardo</i>	<i>26/02/2025</i>