



CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE.
(INterventi e RELazioni TErritoriali)
IVREA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 8 del 25/02/2025

COPIA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155.

L'anno DUEMILAVENTICINQUE il giorno VENTICINQUE del mese di FEBBRAIO alle ore 16:30 nella sede legale del Consorzio, regolarmente convocato, si è riunito Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori:

Rita Ippolito	Presidente CdA	Presente
Laura Fogliato	Membro CdA	Presente
Maurilio Franchetto	Membro CdA	Presente

Tot. Presenti n. 3

Assume la Presidenza la Dott.ssa Rita Ippolito

Partecipa alla seduta, con funzioni di Segretario del Consiglio di Amministrazione la Sig.ra Caffaro Giulia, Istruttore Amministrativo Contabile del Consorzio, la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Patrizia Merlo, Direttore del Consorzio, ai sensi dell'art.22 comma 8 dello Statuto Consortile.

Partecipa altresì alla seduta la Dott.ssa Maria Grazia Carlotto, Responsabile dell'Area finanziaria.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL 19/10/24, N. 155.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATE le deliberazioni dell'Assemblea Consortile:

- n. 14 del 24 ottobre 2024 con la quale venivano approvate le Linee di indirizzo per la programmazione triennio 2025-2027;
- n. 20 del 28 novembre 2024, con la quale è stato approvato il Piano Programma 2025/2027 e n. 21 del 12 dicembre 2024 con la quale è stato approvato lo schema del bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

RICHIAMATA altresì la deliberazione del C.d.A.:

- n. 6 del 30 gennaio 2025 con la quale veniva approvato il prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto esercizio 2024;

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 tutti i Comuni 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 della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di revisione.

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;
- il Piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'esercizio 2025, sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nel bilancio di previsione 2025/2027;
- 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;
 - Cronoprogrammi dei progetti con finanziamenti vincolati, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;
- i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui;
- è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 01 gennaio 2025, distinta in fondi liberi e vincolati;
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei Responsabili dei servizi dell'Ente;
- il Piano è aggiornato trimestralmente con determinazione del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;

- il Piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Responsabile del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente al Revisore dei conti per le verifiche di propria competenza;

RICHIAMATI:

- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 35 del 30/11/2015;
- lo Statuto consortile;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

VISTI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento, espressi ai sensi e per gli effetti dell'art.147-bis del T.U.E.L. n.267/2000 e s.m.i.;

CON il voto consultivo favorevole del Direttore espresso ai sensi dell'art. 22 dello Statuto consortile;

DELIBERA

Per le motivazioni sopra espresse e che qui si intendono integralmente riportate,

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;

DI DARE ATTO che il Piano approvato costituisce strumento di programmazione finanziaria e sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale, con determinazione del Responsabile del servizio finanziario;

DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 co. 4 del TUEL 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente CdA
F.to Dott.ssa IPPOLITO Rita

Il Segretario
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Consorzio per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 06/03/2025.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

COMUNICAZIONE AI COMUNI DEL CONSORZIO

Si attesta che del presente verbale viene data comunicazione ai Comuni consorziati, contestualmente alla pubblicazione.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi di legge 25/02/2025.

IL RESPONSABILE
F.to Sig.ra CAFFARO Giulia

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo
Ivrea, li _____

IL RESPONSABILE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
per il Consiglio di Amministrazione

Ufficio proponente: Direzione

Proposta n. 94 /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.

Parere tecnico

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 25.02.2025

Il Direttore

Dott.ssa Patrizia MERLO

F.to in originale

Parere contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, co. 1, del D.Lgs. 267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Ivrea, 25.02.2025

Il Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia CARLOTTO

F.to in originale

CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE. BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027 - ESERCIZIO 2025 - RISCOSSIONI

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

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	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⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.081.079,58	0,00						
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>								
E.1.01.00.00.000	Tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali <i>(solo per le regioni)</i>								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	125.447	332.014	235.867	664.028	291.812	996.042	993.746	1.328.057
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	399.006	1.588.005	1.089.086	3.176.009	1.808.234	4.764.014	2.063.066	6.352.019
	Trasferimenti correnti da altri	770.207	1.238.698	1.681.638	2.477.397	3.003.212	3.716.095	4.071.406	4.954.794
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.294.660	3.158.717	3.006.591	6.317.434	5.103.258	9.476.151	7.128.217	12.634.869
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	40.278	56.463	147.983	112.926	193.347	169.389	242.564	225.852
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti								
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi								
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.775	26.175	23.473	52.349	48.390	78.524	55.026	104.699
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	42.053	82.638	171.456	165.275	241.737	247.913	297.590	330.551
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		6.315	4.200	6.315	4.200	6.315	4.200	6.315
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	6.315	4.200	6.315	4.200	6.315	4.200	6.315
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine		9.447		9.447		9.447		9.447
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	9.447	-	9.447	-	9.447	-	9.447
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
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	140.369	1.138.592	275.596	2.277.183	470.701	3.415.775	648.253	4.554.366
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi					200		200	
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	140.369	1.138.592	275.596	2.277.183	470.901	3.415.775	648.453	4.554.366
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.477.081	4.395.709	3.457.843	8.775.655	5.820.096	13.155.602	8.078.460	17.535.548
	di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	2.558.161	4.395.709	4.538.922	8.775.655	6.901.175	13.155.602	9.159.539	17.535.548
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		-		-		-		-

CONSORZIO SERVIZI SOCIALI IN.RE.TE. BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027 - ESERCIZIO 2025 - PAGAMENTI

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

		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	372.283	514.629	751.050	1.029.259	1.196.305	1.543.888	1.722.154	2.058.517
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	16.452	35.876	41.753	71.752	76.134	107.629	117.672	143.505
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	1.146.908	1.896.376	2.236.173	3.792.751	3.388.824	5.689.127	4.683.134	7.585.502
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	399.377	453.064	742.418	906.128	1.063.973	1.359.193	1.383.064	1.812.257
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	146	500	3.981	3.117	3.981	3.117	7.555	8.271
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	40.637	19.894	72.059	39.788	106.255	59.681	116.439	79.575
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.975.803	2.920.339	3.847.435	5.842.796	5.835.472	8.762.635	8.030.019	11.687.627
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		10.691	5.165	21.381	51.628	32.072	57.436	42.762
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		2.800		2.800	1.400	2.800	3.990	2.800
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								9.450
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	2.984							
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	2.984	13.491	5.165	24.181	53.028	34.872	61.426	55.013
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			13.004	14.222	13.004	14.222	26.269	42.247
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	-	-	13.004	14.222	13.004	14.222	26.269	42.247
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	91.148		232.428		382.835		650.689	4.558.585
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi					200		200	
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	91.148	-	232.428	-	383.035	-	650.889	4.558.585
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		2.069.935	2.933.830	4.098.032	5.881.199	6.284.539	8.811.728	8.768.603	16.343.472
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	488.225	1.461.879	440.890	2.894.457	616.636	4.343.874	390.936	1.192.077
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		-		-		-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-