

Parere di regolarità tecnica:

- favorevole
 non favorevole, per la seguente motivazione:

Il Responsabile dell'Ufficio:

- Direttore-Attività di Parco
 Affari amministrativi e contabili
 Interventi nel Parco
 Pianificazione territoriale
 Valorizzazione territoriale
 Vigilanza e gestione della fauna

Parere di regolarità contabile:

- favorevole
 non favorevole, per il seguente motivo:

Il Responsabile dell'Ufficio

- Affari amministrativi e contabili

Estratto del processo verbale:

letto, approvato e sottoscritto

- Presidente: **Andrea Tagliasacchi**

- Direttore: **Riccardo Gaddi**

Responsabile procedimento amministrativo:
Donella Consolati

Pubblicazione:

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on line del sito internet del Parco (www.parcapuane.toscana.it/albo.asp), a partire dal giorno indicato nello stesso e per i 15 giorni consecutivi

atto sottoscritto digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 e succ. mod. ed integr.



Parco Regionale delle Alpi Apuane
estratto dal processo verbale del
Consiglio direttivo

Deliberazione
n. 006 del 28 febbraio 2025

oggetto: Piano annuale dei flussi di cassa 2025 contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del decreto legge n. 155 del 2024, convertito in legge n. 189 del 9 dicembre 2024. Adozione

L'anno duemilaventicinque, 28 del mese di febbraio alle ore 17:30, presso gli Uffici dell'Ente in Massa, in via Simon Musico n. 8, con possibilità di partecipazione in modalità telematica, si è riunito il Consiglio direttivo del Parco regionale delle Alpi Apuane, nominato con Decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 3 del 27 ottobre 2023, di cui fa parte di diritto anche il Presidente del Parco, nominato con Decreto del Presidente della Giunta regionale n. 185 del 7 novembre 2023

Sono presenti componenti n. 5 assenti n. 3
(A = assente; P = presente)

Alessio Berti	A
Christian Daimo	A
Giacomo Faggioni	P
Vanessa Greco	P
Pietro Pallini	P
Andrea Tagliasacchi	P
Alessio Ulivi	A
Marco Zollini	P

Immediata eseguibilità del provvedimento:

presiede **Andrea Tagliasacchi**

partecipa il Direttore **Riccardo Gaddi**

Il Consiglio direttivo

Viste le LL.RR. 11 agosto 1997, n. 65 e n. 30 del 19 marzo 2015 e loro succ. mod. ed integr.;

Visto lo Statuto del Parco, di cui alla deliberazione del Consiglio regionale n. 307 del 9 novembre 1999 e succ. mod. ed integr.;

Visto il decreto del Presidente della Giunta regionale Toscana n. 185 del 7 novembre 2023, che ha nominato, in qualità di Presidente dell'Ente Parco Regionale delle Alpi Apuane, Andrea Tagliasacchi;

Visto il decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 3 del 27 ottobre 2023, con cui sono stati nominati i membri del Consiglio direttivo dell'Ente;

Visto l'accordo sottoscritto il 31 gennaio 2024, tra l'Ente Parco regionale delle Alpi Apuane e l'Ente Parco regionale di Migliarino, San Rossore e Massaciuccoli per la disciplina, nelle more dell'espletamento delle procedure per la nomina del successore, dell'utilizzo condiviso, temporaneo e parziale del Direttore di quest'ultimo ente, in base a quanto approvato dai rispettivi Consigli direttivi con deliberazioni n. 1 del 30 gennaio 2024 e n. 6 del 29 gennaio 2024;

Visto il decreto legge n. 155 del 19 ottobre 2024 "*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*" convertito in legge n. 189 del 9 dicembre 2024, che all'articolo 6, comma 1, prevede l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adottare, entro il 28 febbraio di ogni anno, un piano annuale dei flussi di cassa sulla base dei modelli resi disponibili, dal Ministero dell'economia e delle finanze, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Considerato che tale adempimento è attuativo della milestone M1C1 – 72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR);

Visto il modello del "*Piano annuale dei flussi di cassa*" degli enti strumentali degli enti territoriali in contabilità economico-patrimoniale di cui all'articolo 1, comma 2 del d.lgs. 30 marzo 2001 n. 165, reso disponibile, in data 13 gennaio 2025, sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato;

Considerato che il piano deve indicare gli incassi e i pagamenti che l'ente prevede di effettuare in ciascun trimestre. Il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi), consente agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata, volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni dell'Istituto cassiere;

Considerato che 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, delle nuove attività previste nei documenti di programmazione, con particolare riferimento ai cronoprogrammi del piano degli investimenti e dei progetti di finanziamento e/o delle modifiche del quadro normativo;

Visto l'articolo 6, comma 2 del decreto legge n.155 del 19 ottobre 2024, che prevede che l'adozione del piano debba essere comunicata al Collegio dei revisori dei conti affinché lo stesso verifichi l'avvenuta predisposizione;

Considerato che, secondo quanto previsto dalle istruzioni al modello messo a disposizione sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni ed aggiornare il "*Piano annuale dei flussi di cassa*", dando comunicazione all'organo esecutivo dell'attuazione dello stesso;

Preso atto che la verifica e l'aggiornamento del prospetto è effettuata con atto del responsabile finanziario, secondo le seguenti modalità:

- 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 budget e dell'attuazione del piano degli investimenti che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Preso atto del parere di regolarità tecnica di cui al frontespizio della presente deliberazione,

A voti unanimi e tutti favorevoli, espressi nelle forme di legge,

delibera

1. Di approvare, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto legge n. 155 del 19 ottobre 2024 "*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*" convertito in legge n. 189 del 9 dicembre 2024, il "*Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025*" e la relativa nota illustrativa, in base al documento che si allega sotto la lettera "A", quale parte integrante e sostanziale;
2. Di dare mandato al responsabile della U.O. Affari amministrativi e contabili di trasmettere il piano:
 - al Collegio unico dei revisori dei conti degli enti parco regionali per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del decreto legge n. 155 del 19 ottobre 2024, convertito in legge n. 189 del 9 dicembre 2024;
 - ai responsabili delle UU.OO., per gli adempimenti di competenza;
3. Di dare mandato al responsabile della U.O. Affari amministrativi e contabili di aggiornare trimestralmente il piano dando conto delle ragioni degli scostamenti significativi, dei tempi di pagamento, di quelli superiori a 30 giorni, delle eventuali anticipazioni dell'Istituto cassiere, delle misure correttive da adottare, dando comunicazione al Consiglio direttivo dell'attuazione dello stesso,

delibera

altresì – a voti unanimi e tutti favorevoli – tenuto conto dell'urgenza di provvedere, l'immediata eseguibilità del presente provvedimento.

Allegato "A" – Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 e relativa nota illustrativa