

Direzione: SERVIZIO AMMINISTRATIVO

Area: AREA BILANCIO, RAGIONERIA, ANALISI IMPATTO FINANZIARIO DELLE INIZIATIVE CONSILIARI

DETERMINAZIONE (*con firma digitale*)

N. A00389 **del** 05/06/2025

Proposta n. 1108 **del** 04/06/2025

Oggetto:

Approvazione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189- Primo aggiornamento

Proponente:

| | | |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Estensore | DI POGGIOVALLE VINCENZO | <i>firma elettronica</i> |
| Responsabile del procedimento | DI POGGIOVALLE VINCENZO | <i>firma elettronica</i> |
| Responsabile dell' Area | G. VENANZI | <i>firma digitale</i> |
| Direttore | V. IALONGO | <i>firma digitale</i> |
| Firma di Concerto | | |

IL DIRETTORE

- VISTO lo Statuto, approvato con legge statutaria 11 novembre 2004, n. 1 e successive modifiche;
- VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 (Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale) e successive modifiche;
- VISTO il regolamento di organizzazione del Consiglio regionale, approvato con deliberazione dell’Ufficio di presidenza 29 gennaio 2003, n. 3 e successive modifiche;
- VISTA la determinazione del Servizio Amministrativo n. A00401 del 21 luglio 2023 (Istituzione delle aree presso il Consiglio regionale del Lazio. Revoca della determinazione 9 febbraio 2022, n. A00138);
- PRESO ATTO che la Direzione del Servizio Amministrativo risulta vacante;
- RITENUTO necessario dover assicurare la continuità dell’azione amministrativa;
- VISTA la deliberazione Ufficio di presidenza 27 febbraio 2025, n. U00033 (Ing. Vincenzo Ialongo. Conferimento dell’incarico di direttore del servizio “Tecnico” e di Vicesegretario generale del Consiglio regionale di cui all’articolo 38, comma 3 della legge regionale 6/2002 e 82 del Regolamento di organizzazione del Consiglio regionale);
- VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 (Legge di contabilità regionale);
- VISTA la deliberazione consiliare 6 ottobre 2021, n. 17 (Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio);
- VISTO il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118, (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modifiche;
- VISTA la deliberazione consiliare 21 dicembre 2024, n. 16 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale del Lazio 2025-2027);
- VISTA la legge regionale 30 dicembre 2024, n. 22 (Legge di stabilità regionale 2025);
- VISTA la legge regionale 30 dicembre 2024, n. 23 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2025-2027);
- VISTA la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 15 gennaio 2025, n. U00003 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2025-2027. Approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento”, ripartito in titoli,

tipologie e categorie per le imposte, le tasse, le immissioni, programmi e macroaggregati per le spese);

| | |
|--------------|---|
| VISTA | la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 15 gennaio 2025, n. U00004 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2025-2027. Approvazione del “Bilancio finanziario gestionale”, ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa); |
| VISTA | la deliberazione dell’Ufficio di presidenza 24 febbraio 2025, n. U00031 (Adozione del piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell’art. 6, comma 1, del decreto legge n. 155/2024, convertito con modificazioni nella legge 9 dicembre 2024, n. 189, in attuazione della milestone M1C172 bis del PNRR); |
| CONSIDERATO | che gli enti soggetti all’adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, al fine di garantirne l’efficacia nel corso dell’esercizio, sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e a procedere all’aggiornamento del Piano con atto del responsabile finanziario, così come si evince dalla comunicazione presente sul sito web istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato, nella sezione arconet dedicata all’armonizzazione contabile degli enti territoriali; |
| RITENUTO | necessario provvedere all’aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa adottato con la citata deliberazione dell’Ufficio di presidenza U00031/2025, secondo lo schema di cui all’Allegato 1, facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e a darne successiva comunicazione all’Ufficio di presidenza, in conformità alle indicazioni operative fornite dalla Commissione Arconet sul sito istituzionale del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato; |
| TENUTO CONTO | che l’Area “Bilancio, Ragioneria, Analisi impatto finanziario delle iniziative consiliari” provvederà alla trasmissione al Collegio dei revisori dei conti dell’aggiornamento del Piano dei flussi di cassa per l’anno 2025, ai sensi dell’articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024; |
| VISTO | il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 (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 successive modifiche; |

DETERMINA

per i motivi espressi in premessa, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

1. di approvare, l’aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa per l’esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A), redatto in conformità al modello pubblicato sul sito istituzionale del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e alle indicazioni operative fornite dalla Commissione Arconet;

2. di fornire comunicazione all'ufficio di presidenza dell'adozione del presente atto;
3. di pubblicare la presente determinazione nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale del Consiglio regionale del Lazio.

*Per il Direttore
Il Vicesegretario generale
Ing. Vincenzo Ialongo*

Copia

**MODELLO DEL 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 | Incassi effettivi | 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 | 5.234.289,27 | 9.342.762,87 | | | | | | |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | | | | | | |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | | |
| E.1.01.02.00.000 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati | | | | | | | | |
| E.1.01.03.00.000 | Tributi destinati al finanziamento della sanità <i>(solo per le regioni)</i> | | | | | | | | |
| E.1.01.04.00.000 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.2.01.01.01.001 | Trasferimenti correnti da Ministeri | 0,00 | | | | | | | |
| E.2.01.01.02.001 | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 20.000.000,00 | 21.131.095,82 | 31.056.220,19 | 35.182.093,76 | 42.056.220,19 | 46.814.274,48 |
| | Trasferimenti correnti da altri | | 0,00 | | 32.600,94 | | 73.753,74 | | 107.822,27 |
| E.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | 20.000.000,00 | 21.163.696,76 | 31.056.220,19 | 35.255.847,50 | 42.056.220,19 | 46.922.096,75 |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 10.701,30 | 20,94 | 25.484,94 | 3.270,94 | 25.486,47 | 5.267,09 | 25.822,59 | 5.974,29 |
| 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 | 15.842,97 | 48.397,85 | 41.077,51 | 78.397,85 | 71.205,95 | 108.397,85 | 111.491,24 | 138.397,85 |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale | | | | | | | | |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 262.936,47 | 117.368,38 | 1.292.793,07 | 471.156,89 | 1.332.257,91 | 680.912,25 | 1.571.201,62 | 814.171,27 |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie | 289.480,74 | 165.787,17 | 1.359.355,52 | 552.825,68 | 1.428.950,33 | 794.577,19 | 1.708.515,45 | 958.543,41 |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale | | | | | | | | |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 2.000.000,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000.000,00 |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 2.698.091,55 | 2.748.346,84 | 5.058.663,96 | 5.325.081,72 | 8.394.609,84 | 7.861.633,59 | 11.008.633,41 | 10.791.515,22 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 8.061,49 | 9.907,34 | 16.171,75 | 19.773,14 | 24.742,48 | 29.551,94 | 35.174,21 | 39.265,49 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 2.706.153,04 | 2.758.254,18 | 5.074.835,71 | 5.344.854,86 | 8.419.352,32 | 7.891.185,53 | 11.043.807,62 | 10.830.780,71 |
| E.0.00.00.99.999 | Carte contabili ⁽²⁾ | | 15,00 | | 15,00 | | 15,00 | | 15,00 |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 12.995.633,78 | 12.924.041,35 | 26.434.191,23 | 27.061.377,30 | 40.904.522,84 | 43.941.610,22 | 54.808.543,26 | 60.711.420,87 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | | | | | | | |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 18.229.923,05 | 22.266.804,22 | 31.668.480,50 | 36.404.140,17 | 46.138.812,11 | 53.284.373,09 | 60.042.832,53 | 70.054.183,74 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |

