



UNIONCAMERE
EMILIA-ROMAGNA

ESPOSTO ALL'ALBO
DIGITALE

DAL 25/02/2025
AL 03/03/2025

IL SEGRETARIO GENERALE
(Avv. Stefano Bellei)

**Delibera nr. 11/2025
in data 25/02/2025**

Sono presenti:

Valerio Veronesi, Presidente Unioncamere Emilia-Romagna e della Camera di commercio di Bologna;
Stefano Landi, Presidente della Camera di commercio dell'Emilia (in collegamento meet);
Giuseppe Molinari, Presidente della Camera di commercio di Modena (in collegamento meet);
Giorgio Guberti, Presidente della Camera di commercio di Ferrara e Ravenna (in collegamento meet);
Carlo Battistini, Presidente della Camera di commercio dell'Emilia (in collegamento meet)

Per il Collegio dei Revisori dei Conti partecipa:

Claudio Gandolfi, membro effettivo del Collegio (in collegamento meet);

Assistono alla riunione della Giunta:

Giada Grandi, Segretario Generale della Camera di commercio di Bologna;
Mauro Giannattasio, Segretario Generale della Camera di commercio di Ferrara e Ravenna (in collegamento meet);
Roberto Albonetti, Segretario Generale della Camera di commercio della Romagna (in collegamento meet);
Guido Caselli, Vicesegretario Generale Unioncamere Emilia-Romagna (in collegamento meet);

Segretario verbalizzante: Stefano Bellei, Segretario Generale di Unioncamere Emilia-Romagna e della Camera di commercio di Modena, coadiuvato da Gianna Padovani, Responsabile della Segreteria Direzionale di Unioncamere Emilia-Romagna (in collegamento meet)

La riunione della Giunta si tiene sia in presenza, sia in web conference (tramite la piattaforma MEET).

Oggetto: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa 2025

Il Presidente cede la parola al Segretario Generale, il quale riferisce che, nell'ottica di fornire un valido strumento di presidio dei tempi di pagamento della PA, l'art. 6 del D.L. 19

ottobre 2024 n.155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024 n. 189, ha stabilito l'obbligo di adottare, **entro il 28 febbraio di ciascun anno**, un Piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Tale strumento è obbligatorio per tutte le Pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 165/2001, anche per quelle, come l'Unione Regionale delle Camere di commercio dell'Emilia-Romagna, che rispettano ampiamente i tempi di pagamento. Con determinazione del Ragioniere Generale dello Stato del 14 febbraio scorso, è stato approvato il Modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in contabilità economico-patrimoniale, ivi comprese - tra gli altri - le Camere di commercio e le loro Unioni regionali.

- Il suddetto Piano annuale, prosegue il Segretario Generale, deve essere redatto sulla base dell'apposito modello per gli enti in contabilità economico-patrimoniale, nonché reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato; esso deve
- contenere previsioni articolate su base trimestrale e deve
- essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio preventivo 2025, oltre che riportare la previsione del flusso di cassa iniziale, che rappresenta il vincolo di tesoreria.

Una volta approvato, il Piano dovrà essere verificato e aggiornato dopo ogni trimestre. Al Collegio dei revisori dei conti compete sia la verifica del rispetto dell'adempimento da parte dell'Ente, sia il controllo successivo dell'andamento del Piano, del quale dovrà essere data evidenza nei verbali di verifica trimestrale di cassa.

Terminata l'esposizione del Segretario Generale, il Presidente sottopone all'approvazione della Giunta il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 elaborato dall'Ufficio amministrativo e redatto secondo l'apposito modello reso disponibile sul sito della Ragioneria Generale dello Stato.

LA GIUNTA

- Udita la relazione del Segretario Generale;
- Visto l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024;
- Visti:
 - lo Statuto;
 - la Legge 580/93 così come modificata dal d.lgs. n. 23/2010 e dal d.lgs. n. 219/2016;
 - il D.P.R. 2.11.2005 n°254;
 - il D.Lgs. 175/2016 e smi;
- Visto il Bilancio preventivo dell'esercizio 2025 dell'Unione Regionale delle Camere di commercio dell'Emilia-Romagna;
- Esaminato il Piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio 2025 elaborato dall'Ufficio amministrativo;
- Preso atto che sulla proposta di delibera è stato reso digitalmente parere favorevole

a voti unanimi,

DELIBERA

- di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio 2025 allegato al

presente provvedimento. **(Allegato 1);**

- di attribuire alla presente deliberazione immediata esecutività.

IL SEGRETARIO GENERALE
Stefano Bellei



IL PRESIDENTE
Valerio Veronesi



**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165,
IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE, IVI COMPRESI GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE,
AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI**

Esercizio finanziario 2025

	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	14.474.535			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	1.819.802	2.547.488	3.460.637	6.120.128
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	1.814.262	2.536.408	3.444.017	6.033.508
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.540	11.080	16.620	86.620
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	-	-	-	-
PAGAMENTI	5.863.697	9.704.452	11.561.876	12.427.201
(Beni e servizi)	428.554	1.045.911	2.129.710	3.087.768
(Trasferimenti)	5.105.068	8.227.885	7.218.666	7.219.868
(Personale)	275.191	333.358	392.061	1.068.445
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	54.884	96.335	960.239	1.051.123
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	4.043.896	7.172.003	7.701.239	6.307.074
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali				
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali				
(Investimenti)	-	20.000	20.000	20.000
Disinvestimenti	-	20.000	20.000	20.000
Attività finanziarie				
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	20.000	20.000	20.000
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti				
Accensione prestiti	-	-	-	-
(Rimborso prestiti)	-	-	-	-
Flussi finanziari da mezzi propri				
Acquisizione di mezzi propri	-	-	-	-
(Devoluzione di mezzi propri)	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILI LIQUIDE (A+B+C)	4.043.896	7.172.003	7.721.239	6.327.074
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	10.430.639	7.297.532	6.753.296	8.147.461

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

Data

Il Direttore generale