



**ISTITUTO CULTURALE LADINO
SAN GIOVANNI DI FASSA-SÈN JAN**

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

n. 132 di data 1° ottobre 2025

OGGETTO:

Aggiornamento a tutto il 3° trimestre 2025 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio 2025 approvato con determinazione del Direttore n. 32 di data 26 febbraio 2025

Premesso che:

- l'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il piano annuale dei flussi;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi/Pagamenti effettivi".

Tutto ciò premesso,

IL DIRETTORE

- vista la propria determinazione n. 32 di data 26 febbraio 2025 avente ad oggetto "Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio 2025 (art. 6 comma 1 del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189)";
- viste le proprie determinazioni n. 50 di data 14 aprile 2025 e 82 di data 9 luglio 2025 con le quali il Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale Ladino per l'esercizio 2025 è stato aggiornato rispettivamente a tutto il 1° e a tutto il 2° trimestre 2025;
- considerato che si rende necessario provvedere all'aggiornamento dello stesso a tutto il 3° trimestre 2025;
- visto il Bilancio di previsione 2025-2027 approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 46 di data 30 dicembre 2024 e con deliberazione della Giunta provinciale n. 70 del 31 gennaio 2025 e ss.mm.;
- vista la legge provinciale 14 agosto 1975, n. 29, istitutiva dell'Istituto Culturale Ladino e l'allegato Statuto dell'Istituto Culturale Ladino, da ultimo modificato con deliberazione della Giunta provinciale deliberazione 23 febbraio 2017, n. 290;
- visto il PIAO approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 2 di data 31 gennaio 2025;
- visto il "Regolamento in materia di bilancio e organizzazione amministrativa dell'Istituto Culturale Ladino", adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 di data 27 aprile 2017 ed approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 1040 di data 30 giugno 2017 ed in particolare l'art. 22;

d e t e r m i n a

1. di **approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, l'aggiornamento a tutto il 3° trimestre del Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Culturale ladino per l'esercizio 2025, allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. di **trasmettere** copia del presente provvedimento al Revisore Unico;
3. di **pubblicare** il presente provvedimento:
 - a. all'Albo Pretorio online come per legge;
 - b. Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

LA DIRETTRICE
Dott.ssa Sabrina Rasom
Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.
Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Allegato: Aggiornamento a tutto il 3° trimestre del Piano Annuale dei Flussi di
Cassa per l'esercizio 2025

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

BILANCIO FINANZIARIO GESTIONALE 2025-2027

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 56 della Legge provinciale 14 settembre 1979, n. 7, e nel rispetto del paragrafo n. 16 (Principio di competenze finanziaria) dell'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, si attesta la copertura finanziaria della spesa nonché la sua corretta quantificazione e imputazione al bilancio finanziario – gestionale 2025 – 2027.

CAPITOLO	BILANCIO	N. IMPEGNO/OGS	IMPORTO
-----------------	-----------------	-----------------------	----------------

San Giovanni di Fassa,

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO Dott.ssa Marianna Defrancesco
Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.
Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Direttrice dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

CERTIFICA

che la presente determinazione è pubblicata nei modi di legge all'Albo Online

sul sito web dell'Istituto Culturale Ladino "Majon di Fascegn"

LA DIRETTRICE Dott.ssa Sabrina Rasom
Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs. n. 82/2005.
Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

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	45.159	38.844	71.474	89.764	113.489	145.249	202.209	300.502
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	50	7	64	16	83	18	125	296
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	45.209	38.850	71.538	89.780	113.571	145.266	202.334	300.798
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						16.046		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	214.706	370.266	427.368	786.595	758.079	1.134.915	1.365.674	1.558.671
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	343.245	419.263	555.907	835.592	886.618	1.183.913	1.494.213	1.607.669
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								

		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 N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	125.566	122.321	251.611	283.403	445.692	425.903	674.301	692.303
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.868	5.581	14.092	15.746	23.812	27.623	38.347	52.004
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	126.486	70.400	169.585	125.362	241.858	182.042	358.313	424.942
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	6.128	5.602	6.128	5.602	6.128	5.602	6.128	24.898
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								100
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	6.050	-	6.050	-	6.050	442	6.414	442
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	12.743	12.570	16.171	13.806	17.214	13.806	21.386	24.000
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	282.841	216.474	463.637	443.918	740.754	655.418	1.104.889	1.218.689
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	21.818	43.210	22.041	67.039	26.579	72.953	89.372	88.172
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	1.322		1.322		1.322		1.322	
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	23.139	43.210	23.363	67.039	27.901	72.953	90.694	88.172
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								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	31.178	33.009	68.495	90.071	113.978	140.515	202.217	300.508
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	-	-	-	14	69	15	123	300
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	31.178	33.009	68.495	90.085	114.047	140.530	202.340	300.808
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						50500,51		
	TOTALE PAGAMENTI	337.158	292.693	555.495	601.042	882.702	919.402	1.397.923	1.607.669
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	6.087	126.570	412	234.550	3.916	264.511	96.290	
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-

(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".