



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

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

n. 82 di data 9 luglio 2025

OGGETTO:

Aggiornamento a tutto il 2° 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;

IL DIRETTORE**Visti:**

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- 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;
- 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 "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;

Visto altresì:

- il report degli "Incassi" e dei "Pagamenti" dell'anno 2023 reso disponibile sul portale www.siope.it;

Considerato che:

- l'Istituto 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;
 - Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che:

- il Piano contiene:
 - La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
 - Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
 - Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;

d e t e r m i n a

1. di **approvare**, per le motivazioni espresse in premessa, il 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 **dare atto** che il Piano approvato sarà soggetto a monitoraggio trimestrale;
3. di **trasmettere** copia del presente provvedimento al Revisore Unico;
4. 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 2° trimestre 2025 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	195.133	202.209	300.502
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	50	7	64	16	83	156	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	195.289	202.334	300.798
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	214.706	370.266	427.368	786.595	758.079	1.141.464	1.365.674	1.515.190
	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	1.190.461	1.494.213	1.564.187
	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	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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	501.853	674.301	720.303
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.868	5.581	14.092	15.746	23.812	32.164	38.347	48.582
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	126.486	70.400	169.585	125.362	241.858	256.981	358.313	388.600
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	6.128	5.602	6.128	5.602	6.128	5.602	6.128	5.602
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						50		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	221	6.414	442
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	12.743	12.570	16.171	13.806	17.214	18.903	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	815.774	1.104.889	1.187.629
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	71.394	89.372	75.750
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	71.394	90.694	75.750
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	195.290	202.217	300.508
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	-	-	-	14	69	157	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	195.447	202.340	300.808
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE PAGAMENTI	337.158	292.693	555.495	601.042	882.702	1.082.615	1.397.923	1.564.187
	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	117.275	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".