

**ISTITUTO CULTURALE MÒCHENO
BERSNTOLER KULTURINSTITUT**

Determinazione n. 84/25

Palù del Fersina/Palai en Bersntol, 7 ottobre 2025

OGGETTO: Aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 – III trimestre 2025.

LA DIRETTRICE

Vista la Legge provinciale 31 agosto 1987, n. 18, così come modificata con Legge provinciale 23 luglio 2004, n. 7, istitutiva dell'Istituto culturale mòcheno – Bersntoler Kulturinstitut, e il relativo Statuto.

Visti il bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2027, approvato con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 38/24 di data 29 dicembre 2024, e il relativo bilancio finanziario – gestionale per gli esercizi 2025-2027.

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, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento.

Visti il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 e 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.

Richiamata la propria determinazione n. 23/25 di data 27 febbraio 2025, avente a oggetto *Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.*

Preso atto della necessità di aggiornare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa con i dati effettivi di incassi e pagamenti effettuati nel III trimestre 2025.

Richiamato il Regolamento di contabilità dell'Istituto mòcheno, approvato con la deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 29/16 dd. 16 dicembre 2016 e con la deliberazione della Giunta provinciale n. 665 dd. 05 maggio 2017.

Riscontrata quindi la propria competenza per l'assunzione del presente atto,

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 per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A), aggiornato con i dati degli effettivi incassi e pagamenti effettuati nel III trimestre 2025;
2. di confermare, per quanto non modificato con la presente, quanto stabilito con la determinazione n. 23/25 di data 27 febbraio 2025.

Avverso la presente determinazione è ammesso ricorso:

- giurisdizionale al T.R.G.A. di Trento ai sensi della Legge 6 dicembre 1971, n. 1034;
- straordinario al Presidente della Repubblica ai sensi del D.P.R. 24 novembre 1971, n. 1199.

LA DIRETTRICE

- dott.ssa Claudia Marchesoni -



[Handwritten signature]

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

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.

Registrato l'impegno di spesa n. / al cap. / dell'esercizio 2025 per l'importo di € /, meccanografico n. 100.

Palù del Fersina / Palai en Bersntol, 7 ottobre 2025

LA DIRETTRICE

- dott.ssa Claudia Marchesoni -

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 al 31/3/2025	Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi al 30/6/2025	Dati SIOPE 2023	Incassi effettivi al 30/9/2025	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (†)
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		51.769,97	77.999,39						
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	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 (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.03.00.00.000	Comparsazioni di tributi								
E.1.00.00.00.000	Fondi perequativi								
E.2.01.01.01.001	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								
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	164.168,15	366.894,25	197.061,26	366.894,25	324.398,60	412794,25	612.041,73	925689,55
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti da altri					3.144,64		3.144,64	
E.3.01.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	164.168,15	366.894,25	197.061,26	366.894,25	327.543,24	412.794,25	615.186,37	925.689,55
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	701,32	1.500,09	2.143,92	2.156,59	7.742,40	2754,59	11.548,40	8.000,00
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	33,38	904,20	385,88	1.767,75	574,46	6055,48	575,80	2.000,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	263,50	0,00	313,50	3,33	436,90	3,33	455,70	500,00
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	998,20	2.404,29	2.843,20	3.927,67	8.753,76	8.813,40	12.579,90	10.500,00
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti							110.000,00	89.500,00
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	110.000,00	89.500,00
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	19.199,01	26.109,73	35.732,67	51.208,66	68.563,28	78558,94	135.446,34	187.700,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	19.199,01	26.109,73	35.732,67	51.208,66	68.563,28	78.558,94	135.446,34	187.700,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		184.365	395.408	235.637	422.031	404.860	500.167	873.213	1.213.390
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		236.135	473.408	287.407	500.030	456.630	578.166	924.983	1.291.389
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)		Previsioni di cassa (1)
	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettuati al 31/3/2025	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettuati al 30/6/2025	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettuati al 30/9/2025	Dati SIOPE 2023	Pagamenti effettuati al 30/9/2025	
U.1.01.00.00.000									
U.1.02.00.00.000	58.587,03	63.514,32	125.986,29	119.808,02	195.185,35	208.961,9	319.606,45	208.961,9	381.707,74
U.1.03.00.00.000	4.151,30	4.927,20	9.878,99	8.661,61	15.638,57	13.522,36	27.836,51	13.522,36	29.365,64
U.1.04.00.00.000	50.320,95	69.597,07	95.383,87	120.918,76	146.767,40	177.443,71	246.094,50	177.443,71	363.540,26
U.1.05.00.00.000					7.810,00	5610	9.386,00	5610	16.000,00
U.1.06.00.00.000									
U.1.07.00.00.000									
U.1.08.00.00.000									
U.1.09.00.00.000									
U.1.10.00.00.000									
U.1.11.00.00.000									
U.1.12.00.00.000									
U.1.13.00.00.000									
U.1.14.00.00.000									
U.1.15.00.00.000									
U.1.16.00.00.000									
U.1.17.00.00.000									
U.1.18.00.00.000									
U.1.19.00.00.000									
U.1.20.00.00.000									
U.1.21.00.00.000									
U.1.22.00.00.000									
U.1.23.00.00.000									
U.1.24.00.00.000									
U.1.25.00.00.000									
U.1.26.00.00.000									
U.1.27.00.00.000									
U.1.28.00.00.000									
U.1.29.00.00.000									
U.1.30.00.00.000									
U.1.31.00.00.000									
U.1.32.00.00.000									
U.1.33.00.00.000									
U.1.34.00.00.000									
U.1.35.00.00.000									
U.1.36.00.00.000									
U.1.37.00.00.000									
U.1.38.00.00.000									
U.1.39.00.00.000									
U.1.40.00.00.000									
U.1.41.00.00.000									
U.1.42.00.00.000									
U.1.43.00.00.000									
U.1.44.00.00.000									
U.1.45.00.00.000									
U.1.46.00.00.000									
U.1.47.00.00.000									
U.1.48.00.00.000									
U.1.49.00.00.000									
U.1.50.00.00.000									
U.1.51.00.00.000									
U.1.52.00.00.000									
U.1.53.00.00.000									
U.1.54.00.00.000									
U.1.55.00.00.000									
U.1.56.00.00.000									
U.1.57.00.00.000									
U.1.58.00.00.000									
U.1.59.00.00.000									
U.1.60.00.00.000									
U.1.61.00.00.000									
U.1.62.00.00.000									
U.1.63.00.00.000									
U.1.64.00.00.000									
U.1.65.00.00.000									
U.1.66.00.00.000									
U.1.67.00.00.000									
U.1.68.00.00.000									
U.1.69.00.00.000									
U.1.70.00.00.000									
U.1.71.00.00.000									
U.1.72.00.00.000									
U.1.73.00.00.000									
U.1.74.00.00.000									
U.1.75.00.00.000									
U.1.76.00.00.000									
U.1.77.00.00.000									
U.1.78.00.00.000									
U.1.79.00.00.000									
U.1.80.00.00.000									
U.1.81.00.00.000									
U.1.82.00.00.000									
U.1.83.00.00.000									
U.1.84.00.00.000									
U.1.85.00.00.000									
U.1.86.00.00.000									
U.1.87.00.00.000									
U.1.88.00.00.000									
U.1.89.00.00.000									
U.1.90.00.00.000									
U.1.91.00.00.000									
U.1.92.00.00.000									
U.1.93.00.00.000									
U.1.94.00.00.000									
U.1.95.00.00.000									
U.1.96.00.00.000									
U.1.97.00.00.000									
U.1.98.00.00.000									
U.1.99.00.00.000									
U.2.00.00.00.000									
U.2.01.00.00.000									
U.2.02.00.00.000									
U.2.03.00.00.000									
U.2.04.00.00.000									
U.2.05.00.00.000									
U.2.06.00.00.000									
U.2.07.00.00.000									
U.2.08.00.00.000									
U.2.09.00.00.000									
U.2.10.00.00.000									
U.2.11.00.00.000									
U.2.12.00.00.000									
U.2.13.00.00.000									
U.2.14.00.00.000									
U.2.15.00.00.000									
U.2.16.00.00.000									
U.2.17.00.00.000									
U.2.18.00.00.000									
U.2.19.00.00.000									
U.2.20.00.00.000									
U.2.21.00.00.000									
U.2.22.00.00.000									
U.2.23.00.00.000									
U.2.24.00.00.000									
U.2.25.00.00.000									
U.2.26.00.00.000									
U.2.27.00.00.000									
U.2.28.00.00.000									
U.2.29.00.00.000									
U.2.30.00.00.000									
U.2.31.00.00.000									
U.2.32.00.00.000									
U.2.33.00.00.000									
U.2.34.00.00.000									
U.2.35.00.00.000									
U.2.36.00.00.000									
U.2.37.00.00.000									
U.2.38.00.00.000									
U.2.39.00.00.000									
U.2.40.00.00.000									
U.2.41.00.00.000									
U.2.42.00.00.000									
U.2.43.00.00.000									
U.2.44.00.00.000									
U.2.45.00.00.000									
U.2.46.00.00.000									
U.2.47.00.00.000									
U.2.48.00.00.000									
U.2.49.00.00.000									
U.2.50.00.00.000									
U.2.51.00.00.000									
U.2.52.00.00.000									
U.2.53.00.00.000									
U.2.54.00.00.000									
U.2.55.00.00.000									
U.2.56.00.00.000									
U.2.57.00.00.000									
U.2.58.00.00.000									
U.2.59.00.00.000									
U.2.60.00.00.000									
U.2.61.00.00.000									
U.2.62.00.00.000									
U.2.63.00.00.000									
U.2.64.00.00.000									
U.2.65.00.00.000									
U.2.66.00.00.000									
U.2.67.00.00.000									
U.2.68.00.00.000									
U.2.69.00.00.000									
U.2.70.00.00.000									
U.2.71.00.00.000									
U.2.72.00.00.000									
U.2.73.00.00.000									
U.2.74.00.00.000									
U.2.75.00.00.000									
U.2.76.00.00.000									
U.2.77.00.00.000									
U.2.78.00.00.000									
U.2.79.00.00.000									
U.2.80.00.00.000									
U.2.81.00.00.000									
U.2.82.00.00.000									
U.2.83.00.00.000									