



**ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DELLA
PROVINCIA DI CALTANISSETTA**

**COPIA DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
IN SOSTITUZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE**

DELIBERAZIONE 5 DEL 20-02-2025

OGGETTO:	Piano annuale dei flussi di cassa 2025 - art. 6, comma 2, D.L. n. 155/2024
-----------------	--

L'Anno **duemilaventicinque** il giorno **venti** del mese di **febbraio** alle ore **11:45** in Caltanissetta, nei locali della sede dell'Istituto Autonomo per le Case Popolari della Provincia di Caltanissetta siti in questa Via Luigi Rizzo N° 14/A;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Pasquale Mistretta nominato con D.P. Reg./Serv. 1/S.G. n. 18 del 11/01/2023, in attuazione della deliberazione della Giunta regionale n. 28 del 09 gennaio 2023, assistito dal Direttore Generale arch. Antonino Mameli, nominato con Deliberazione commissariale n. 18 del 02/07/2018, ha adottato la seguente deliberazione.

VISTA la sotto riportata proposta di deliberazione;

VISTI i pareri resi sulla proposta;

RITENUTO di approvare integralmente la sotto riportata proposta per le motivazioni nella stessa contenute

DELIBERA

DI **APPROVARE** integralmente la sotto riportata proposta di deliberazione comprensiva degli allegati proposti per farne parte integrante e sostanziale.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

*F.to Dott. Pasquale Mistretta
(Originale firmato digitalmente)*

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto, delegato alla pubblicazione, certifica che copia della presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo Pretorio di questo Istituto consecutivamente dal giorno 20-02-2025 al giorno 07-03-2025.

Caltanissetta, 20-02-2025

Il Addetta alla pubblicazione

F.to MARIA MICHELINA RIGGI

IL DIRETTORE DELL'AREA FINANZIARIA

PREMESSO CHE

- Ai sensi dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n. 189, recante: «Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali», *al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone ((M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)))*, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- Ai sensi del comma 2, dello stesso art. 6, *Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;*
- l'ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DI CALTANISSETTA è ricompreso tra le Amministrazioni Pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO

- Il modello del Piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato "Arconet", articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti con dati cumulati dei flussi (indistintamente dei residui e delle previsioni di competenza). Per ogni trimestre, oltre alla programmazione dei flussi di cassa, è altresì prevista l'esposizione dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità che precede l'esercizio appena chiuso (per il 2025 quindi i dati SIOPE dovranno essere quelli del 2023), con l'evidente scopo di consentire un immediato raffronto tra le previsioni dell'esercizio di riferimento e le movimentazioni di cassa effettivamente rilevate nel secondo esercizio precedente (dati che alla data di redazione del prospetto risultano disponibili in SIOPE);

ATTESO CHE

- Secondo le indicazioni esposte nell'intestazione del modello, il cui contenuto deve quindi intendersi come integrativo di quanto previsto dal ricordato articolo 6 del d.l. n. 155/2024:
 - ✓ "Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo)";
 - ✓ A seguito dell'adozione (dell'organo esecutivo dell'ente), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;
 - ✓ Al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione all'Organo esecutivo dell'attuazione del Piano. La verifica e l'aggiornamento del prospetto sono effettuati:
 - *sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;*
 - *reformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;*
 - *tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa."*
- Con D.P. n. 18/Serv.1°/S.G. del 12.01.2023, è stato revocato l'Organo di vertice di questo IACP di Caltanissetta (C.d.A.) e nominato il dott. Pasquale Mistretta Commissario straordinario con i poteri di Presidente e di Consiglio di Amministrazione, al quale sottoporre il presente il Piano annuale dei flussi

di cassa per essere adottato ai sensi dell'art. 6 del d.l. n. 155/2024 e successivamente trasmesso al Collegio dei Sindaci revisori dei conti, per la verifica prevista dal comma 2 dello stesso articolo;

RITENUTO, pertanto, in attuazione delle norme e dei principi sopra richiamati, di dover sottoporre alla approvazione dell'Organo di vertice esecutivo l'allegato Piano annuale dei flussi di cassa 2025 elaborato dallo scrivente Dirigente Responsabile dell'Area Finanziaria con la collaborazione dei responsabili dei servizi di questo Ente, per essere adottato entro il 28 febbraio;

RICHIAMATO

- il bilancio di previsione annuale e pluriennale 2025-2027 e i documenti contabili dei quali lo stesso è corredato, approvato con Deliberazione Commissariale in sostituzione del C.d.A. n. 67 del 30/12/2024;
- il D.D.G. n. 07 del 13/01/2025 dell'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità, con il quale il Dirigente Generale ha preso atto della definitiva approvazione del bilancio di previsione 2025/2027 autorizzando i successivi consequenziali adempimenti;

VISTO lo Statuto e il vigente Regolamento di contabilità dell'Istituto;

VISTO il D.lgs. n.165/2001 e s.m.i.;

VISTO l'art. 11 della L.R. n. 3/2015;

VISTO il D.lgs. n. 118 del 2011 e s.m.i.;

VISTO il vigente O. R. EE. LL.;

PROPONE

1. **APPROVARE** l'allegato Piano annuale dei flussi di cassa 2025, elaborato, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024, dal sottoscritto Dirigente Responsabile dell'Area Finanziaria di questo Ente secondo il modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato "Arconet", articolato in previsioni trimestrali degli incassi e dei pagamenti 2025 raffrontati con i dati cumulati dei flussi di cassa dello stesso trimestre presenti in SIOPE relativi all'annualità 2023;
2. **TRASMETTERE** copia del presente provvedimento, comprensivo dell'allegato Piano annuale dei flussi di cassa 2025, al Collegio dei Sindaci revisori per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155;
2. **DARE ATTO** che il Piano annuale dei flussi di cassa 2025 sarà sottoposto trimestralmente a verifica e ad aggiornamento delle previsioni formulate con Atto del Responsabile del Servizio Finanziario, sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE, riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;
4. **PUBBLICARE** copia del presente provvedimento, comprensivo degli allegati, sul sito WEB istituzionale dell'Ente, sezione Amministrazione trasparente ex d.lgs. 33/2013.

IL PROPONENTE

F.to

(Originale firmato digitalmente)

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime parere Favorevole in ordine alla Regolarita' tecnica
Caltanissetta, 20-02-2025

IL DIRIGENTE DELL'AREA

F.to Dott. Zafarana Vincenzo

(Originale firmato digitalmente)

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime parere Favorevole in ordine alla Regolarita' contabile

Copia Deliberazione Commissariale n. 5 del 20-02-2025 - Il documento informatico è copia ai sensi dell'art. 23 Bis comma 2 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) e sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) che sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

I.A.C.P. di Caltanissetta - Via Luigi Rizzo, 14/A, 93100 Caltanissetta (CL)

Caltanissetta, 20-02-2025

**IL DIRIGENTE DELL'AREA
FINANZIARIA AMMINISTRATIVA**

*F.to Dott. Zafarana Vincenzo
(Originale firmato digitalmente)*