

## DECRETO DEL PRESIDENTE N.1

### OGGETTO:

**Esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189: Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa.**

### IL PRESIDENTE

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;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con l'obiettivo di riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

Visti:

- l'art. 9, comma 3 della L.R. istitutiva dell'IRES Piemonte n. 43 del 3 settembre 1991 e s.m.i., il quale prevede che il Presidente provveda all'ordinaria amministrazione e, in casi di particolare urgenza, possa compiere atti di straordinaria amministrazione, salvo la ratifica del Consiglio, che è a tal fine convocato, a pena di decadenza degli atti stessi, entro otto giorni;
- il Capo III, "Indirizzo politico-amministrativo e gestione" della L.R. n. 23 del 28 luglio 2008 e s.m.i. che, ai sensi dell'articolo 95 dello Statuto della Regione Piemonte, definisce agli articoli 16 e 17, rispettivamente, le attribuzioni degli organi di direzione politico-amministrativa e dei dirigenti ed, in particolare, stabilisce che agli organi di direzione politico-amministrativa spetti la definizione e la promozione della realizzazione degli obiettivi e dei programmi da attuare nonché la verifica della rispondenza dei risultati della gestione amministrativa alle direttive impartite, ed ai dirigenti l'attuazione dei programmi ed il raggiungimento degli obiettivi, nonché l'adozione degli atti necessari alla gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa;
- 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;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Considerato che:

- il Presidente della Giunta Regionale con proprio decreto n. 20/2025/XII del 12/02/2025, protocollato in data 13/02/2025 al n. 265, provvedeva, tra gli altri, alla nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, nonché del Presidente, Vicepresidente;
- la riunione del primo Consiglio di Amministrazione non potrà avvenire prima del 28 febbraio 2025 per impegni già assunti dai neo consiglieri nominati e quindi in conflitto con la scadenza dell'adempimento di cui all'oggetto fissata al 28 febbraio di ciascun anno;
- il Dirigente Responsabile dell'Area Amministrazione 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:
  - o Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - o Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - o Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che:

il Piano contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale;
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- L'evidenza delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

Considerato che si rende necessario approvare il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 nel rispetto del termine stabilito dal D.L. 155/2024 e che il presente Decreto dovrà essere sottoposto a ratifica nel corso della prossima seduta consiliare e comunque entro 8 giorni come previsto dall'art. 9, comma 3 della L.R. 43/91 sopra citata, a pena di decadenza

Tutto ciò premesso e considerato,

## **DECRETA**

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);
2. Di dare atto che il Piano approvato:
  - o Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - o Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
3. Di stabilire che:
  - o Il Dirigente Responsabile dell'Area Amministrazione provvederà a:
    - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati Siope;
    - Riformulare le previsioni dei trimestri successivi tenendo conto anche delle variazioni di bilancio eventualmente intervenute nel trimestre;
    - Comunicare al Consiglio di Amministrazione gli aggiornamenti trimestrali;
4. Di trasmettere il presente decreto al Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 6, comma 2 del D.L. 155/2024;
5. Di porre all'ordine del giorno del prossimo Consiglio di Amministrazione la ratifica del presente decreto che dovrà avvenire entro 8 giorni ex art. 9, comma 3 della L.R. 43/91 e s.m.i.;

6. Di pubblicare il presente provvedimento:
- Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

**Il Presidente**

**Alessandro Ciro Sciretti**

(firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs 82/2005 s.m.i.)