

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale

Ente pubblico regionale

Provvedimento n. 2 del 27/02/2025

Oggetto: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa esercizio finanziario 2025

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Visto lo Statuto della Regione Siciliana;
- Vista la Legge Regionale 15 maggio 2000 n. 10;
- Visto l'articolo 15 della Legge Regionale 14 maggio 2009 n. 6 e successive modifiche ed integrazioni con il quale viene istituito il "Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale"
- Visto il Decreto Presidenziale 23 dicembre 2009 n. 14 "Regolamento di attuazione del comma 11 dell'art. 15 della Legge Regionale 14 maggio 2009 n. 6 recante norme per l'organizzazione del Fondo per il pagamento del trattamento di quiescenza e dell'indennità di buonuscita del personale regionale della Regione Siciliana", pubblicato nella G.U.R.S. del 8 febbraio 2010 n. 6;
- Visto il D.Lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni;
- Visto il testo coordinato delle norme di contabilità di cui al DPR 27 febbraio 2003, n. 97 con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione 29 maggio 2006, n. 729, concernente il regolamento di contabilità finanziaria pubblica, introdotto dall'art 18, comma 4 della Legge Regionale del 22 dicembre 2006 n. 19 e successive modifiche ed integrazioni, per gli enti pubblici sottoposti a vigilanza e controllo della Regione;
- Visto il regolamento di contabilità dell'Ente approvato dall'Amministrazione Vigilante, con nota del Servizio n. 11 del Dipartimento Regionale della Funzione Pubblica e del Personale prot. n. n. 25586 del 12 marzo 2021;
- Visto il D.P. n. 525 del 18/10/2024 con il quale è stato ricostituito il Consiglio di Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia, nonché il verbale di insediamento del 28/10/2024;
- Visto il decreto presidenziale n. 84 del 10 marzo 2022 con il quale l'avv. Filippo Nasca è stato nominato Direttore del Fondo Pensioni Sicilia;
- Visto il D.D.G. n. 6429 del 15/12/2023 con il quale è stato nominato Dirigente del Servizio 5 Ragioneria, Programmazione Economica e Asset Management il Dott. Giovanni Di Leo;
- Vista la delibera n. 1 del 16 gennaio 2025 del Consiglio d'Amministrazione del Fondo Pensioni Sicilia, con la quale si confermano, senza soluzione di continuità, le deleghe al Direttore ed ai dirigenti preposti alle singole strutture intermedie ed ai loro supplenti;
- Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024 ed il triennio 2024-2026, adottato con delibera n. 1 del 09 gennaio 2024 del Commissario Straordinario con i poteri del Presidente e

del Consiglio di Amministrazione, ed in via definitiva, con Delibera del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (CIV) n. 1 del 25 gennaio 2024, su parere favorevole del Collegio dei Sindaci;

- Vista la nota prot. n. 11937 del 06 febbraio 2024 con la quale l'Amministrazione vigilante ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 ed il triennale 2024-2026 del Fondo Pensioni Sicilia;
- Vista la nota prot. n. 96415 del 27 dicembre 2024 con la quale l'Assessorato regionale delle autonomie locali e della funzione pubblica ha autorizzato l'Ente alla gestione provvisoria per l'esercizio finanziario 2025;
- Visto l'art. 6, comma 1, (Disposizioni in materia di PNRR) del D.L. n. 155 del 19 ottobre 2024 convertito nella Legge n. 189 del 9 dicembre 2024, che prevede l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001 di redigere il Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ciascun anno;
- Vista la nota Prot. 14970 del 21 febbraio 2025 dell'Amministrazione vigilante, con la quale viene trasmessa la nota prot. n. 5014 del 20 febbraio 2025 del Servizio 6 "Vigilanza" della Ragioneria Generale della Regione Siciliana, con le quali viene richiesto di provvedere all'adempimento dell'obbligo di redazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, in quanto organismo pubblico strumentale che rientra nel consolidato della Regione e che, pertanto, è soggetto agli stessi obblighi degli Enti pubblici strumentali;

Considerato che il Piano Annuale dei Flussi di Cassa deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento al fine di ridurre i tempi di pagamento e la creazione di situazioni creditorie;

Considerato che il bilancio di previsione 2025 – 2027 è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 38 del 18 dicembre 2024, approvato dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con delibera n. 2 del 12 febbraio 2025 e, successivamente trasmesso all'Amministrazione Vigilante con nota Prot. n. 4717 del 14 febbraio 2025, ai fini della definitiva approvazione;

Preso atto che l'art. 14 comma 6 della Legge n. 196 del 2009 prevede che *"le amministrazioni pubbliche, con l'esclusione degli enti di previdenza, trasmettono quotidianamente alla banca dati SIOPE, tramite i propri tesorieri o cassieri, i dati concernenti tutti gli incassi e i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale, e che le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione uniforme"*;

Considerato che l'Ente, in quanto Ente di Previdenza, non è assoggettato alla rilevazione SIOPE, facendo anche riferimento alla sentenza della Corte Costituzionale n. 235/2020 e che, pertanto, non dispone di dati SIOPE;

Ritenuto di predisporre il Piano Annuale dei Flussi di Cassa sulla base delle previsioni di cassa contenute nel bilancio di previsione 2025- 2027, redigendo il modello previsto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – Arconet per gli enti strumentali in contabilità finanziaria;

Ritenuto per l'effetto, di adottare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa – esercizio finanziario 2025, in conformità all'istruttoria del Servizio 5;

Quanto sopra premesso, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, udito il Direttore Generale:

DISPONE

- Art. 1 di adottare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa – esercizio finanziario 2025, allegato sub A al presente provvedimento;
- Art. 2 di trasmettere il presente provvedimento, in uno con gli allegati, al Collegio dei Sindaci, ai sensi del comma 2 dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito in Legge n. 189/2024;
- Art. 3 di trasmettere per conoscenza il presente provvedimento, in uno con gli allegati,

all'Amministrazione Vigilante;

- Art. 4 di sottoporre a ratifica del Consiglio di Amministrazione il presente provvedimento, alla prima sessione utile, ai sensi dell'art. 7 del Decr. Pres. 23/2009
- Art. 5 di trasmettere il presente provvedimento al responsabile del procedimento di pubblicazione dei contenuti sul sito istituzionale, ai fini dell'assolvimento dell'obbligo di pubblicazione ai sensi dell'art. 68, comma 5, della Legge regionale n. 21/2014, come sostituito dall'art. 98, comma 6, della Legge Regionale n. 9/2015, e dall'art. 23 del D.Lgs. 33/2013.

In Palermo, in data 27 febbraio 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Vincenzo Biagio Paradiso