



# ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA

## VERBALE N. 28 del 18/03/2025

L'anno 2025 il giorno 18 del mese di marzo alle ore 11,15 nella sede dell'I.A.C.P. di Siracusa,

### IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Salvatore Di Salvo, assistito dal Direttore Generale dell'Ente, dott. Cannarella Marco in veste di segretario, prende in esame i seguenti argomenti sui quali assumere le proprie determinazioni:

#### 1- Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa

(Esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189)

#### OGGETTO N. 1

#### DETERMINA N. 61

#### Il Commissario Straordinario

##### 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'approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo 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;

##### Considerato Che:

- Il Servizio Finanziario 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 sulla base dei seguenti elementi:
  - ✓ Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
  - ✓ Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
  - ✓ Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
  - ✓ 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;
  - Una sezione dedicata ai flussi relativi a fondi statali/europei/regionali in attesa di erogazione.

**Visti:**

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano Annuale dei Flussi di Cassa, reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, mediante pubblicazione sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- La determina del Commissario Straordinario n.55 del 19/12/2024 di approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027;
- Il Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità dell'Assessorato Infrastrutture e Mobilità e Trasporti n.29 del 17/01/2025, con il quale viene preso atto dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2025/2027 dell'I.A.C.P. di Siracusa;
- La relazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- Il parere reso dal Collegio Sindacale Straordinario in data 10/03/25.

**Determina n. 61**

- 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;
- Di dare atto che il Piano approvato:
  - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - Sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
- Di incaricare il responsabile del Servizio finanziario di procedere all'aggiornamento periodico del Piano Annuale dei Flussi di Cassa anno 2025 al termine di ciascun trimestre;
- Di trasmettere la presente determina:
  - Al Collegio straordinario dei sindaci dell'I.A.C.P. di Siracusa;
  - Ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
  - Di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "*Amministrazione Trasparente*".

***Il Segretario  
f.to Marco Cannarella***

***Il Commissario Straordinario  
f.to Salvatore Di Salvo***