



ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA

VERBALE N. 3 del 12-03-2026

L'anno 2026 il giorno 12 del mese di marzo alle ore 12,00 nella sede dell'I.A.C.P. di Siracusa,

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa Alessia Sorpo, assistita 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 2026 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189)
- 2. Omissis**

OGGETTO N. 1

DETERMINA N. 3

Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa
(Esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189)

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 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato sulla base dei seguenti elementi:
 - ✓ Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - ✓ Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - ✓ 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;
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
- 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.84 del 16/01/2026 di approvazione del Bilancio di Previsione 2026/2028;
- Il Decreto del Dirigente Generale del Dipartimento Infrastrutture e Mobilità dell'Assessorato Infrastrutture e Mobilità e Trasporti n.57 del 21/01/2026, con il quale viene preso atto dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2026/2028 dell'I.A.C.P. di Siracusa;
- La relazione del Responsabile del Servizio Finanziario;
- Il parere reso dal Collegio Sindacale Straordinario in data 11/02/26.

Determina n. 3

- Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, 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 2026 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*".

Del chè il presente verbale letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
f.to Marco Cannarella

Il Commissario Straordinario
f.to Alessia Scorpo