ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI
DELLA PROVINCIA DI SIRACUSA

**AREA ORGANIZZATIVA-GESTIONALE**
**Funzione Organizzativa**

**DETERMINA N. 18 DEL 12/10/2026**

| | |
|---|---|
| OGGETTO | **Aggiornamento al terzo trimestre 2026 del piano dei flussi di cassa 2026 approvato con determina del C.S. n. 3 del 12/03/2026.** |

**IL DIRIGENTE**
dell'Area Organizzativa-Gestionale
Funzione Organizzativa

**VISTO e RICHIAMATO** l'art. 6, co. 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n.189 («*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*», il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, co. 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, sono tenute ad adottare 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;

**VISTI** i modelli resi disponibili sul sito *web* istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e le relative istruzioni;

**VISTA** la Determina del Commissario Straordinario n. 3 del 12/03/2026 di approvazione del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", in attuazione della normativa sopra citata;

**RILEVATO** che, secondo quanto stabilito, le previsioni vanno verificate ed aggiornate trimestralmente con determina del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità al Collegio Straordinario dei Sindaci e ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi;

**VISTO** l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2026 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 e contenente i dati consuntivati al 30 settembre 2026;

**RILEVATO** che dal presente aggiornamento trimestrale del piano non emergono situazioni di criticità;

**VISTA** la vigente normativa in materia di P.N.R.R., di tempi di pagamento e di contrasto ai ritardi nei pagamenti da parte delle pp.aa.;

**VISTI:**

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Tutto ciò premesso e considerato;

**DETERMINA**

- **Di approvare**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 6, co. 1, del D.L. n. 155/2024, l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2026 del «PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026» approvato con la determina del C.S. n.3 del 12/03/2026;

- **Di dare atto** che il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:
  - è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni dicasteriali;
  - le previsioni formulate nell'aggiornamento sono perfettamente coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 e che da esso non emergono situazioni di criticità.
- **Di trasmettere**, per quanto di rispettiva competenza, il presente provvedimento al Collegio Straordinario dei Sindaci dello I.A.C.P. di Siracusa e ai Dirigenti/Responsabili dei servizi per opportuna conoscenza;
- **Di pubblicare** la presente nel sito istituzionale dell'Ente nella sezione "**Amministrazione Trasparente".**

Siracusa, 12/10/2026

**IL DIRIGENTE**
dell'Area Organizzativa-Gestionale
Funzione Organizzativa
*(f.to Dott.ssa Alfia Marino)*