

**AZIENDA SPECIALE CARLENTINI**

Città di Carlentini

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**N. 104 DEL 17/07/2026**

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 - ART. 6, CO. 1 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189. AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che il Comune di Carlentini, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 22.05.2024, ha istituito l' "azienda speciale Carlentini", approvando il relativo Statuto e gli atti fondamentali previsti dall'art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000;

Considerato 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);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

Richiamata la Deliberazione dell'Amministratore Unico n. 3 del 26.02.2026, con la quale è stato approvato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa - esercizio finanziario 2026 - ai sensi della citata normativa;

Atteso che il Piano è stato elaborato basandosi sulle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;

Rilevato che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- i pagamenti e gli incassi relativi ai trimestri precedenti già conclusi, articolati secondo i codici SIOPE;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa dei trimestri restanti, articolate secondo i codici SIOPE;
- il saldo di cassa rispetto ai trimestri conclusi e il saldo di cassa presunto rispetto a quelli restanti;

Stabilito nella richiamata Deliberazione A.U. n.3 del 26.02.2026 che il Direttore Generale provvederà a:

- aggiornare trimestralmente il Piano mediante propria determinazione;
- verificare gli scostamenti rispetto alle previsioni;
- relazionare all'Amministratore Unico entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;

Ritenuto, pertanto, di provvedere in tal senso, con l'aggiornamento trimestrale del Piano in argomento;

Visto il prospetto del Piano aggiornato, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

Rilevato che dalle risultanze del prospetto emerge che non occorre attivare il sistema di allerta per ritardi nei pagamenti;

Visti:

- 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 D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Azienda speciale;
- lo Statuto Comunale;
- il D.lgs. n. 118/2011;

DETERMINA

di richiamare la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

di aggiornare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa - esercizio finanziario 2026 – di cui all'art. 6, co. 1 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, approvato con Deliberazione dell'Amministratore Unico n. 3 del 26.02.2026;

di approvare il Piano per come aggiornato, risultante dal prospetto allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale

di dare atto che dalle risultanze del prospetto emerge che non occorre attivare il sistema di allerta per ritardi nei pagamenti;

di relazionare all'Amministratore Unico entro 15 giorni dalla fine del trimestre di riferimento;

di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs n. 267 /2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento;

di accertare che, nei confronti del sottoscritto non esistono situazioni di conflitto d'interesse ai sensi degli artt. 6 e 7 del DPR n. 62/2013 e dell'art. 6 bis della L. 241/90;

di pubblicare il presente provvedimento nella Sezione “Amministrazione Trasparente”, sotto-sezione “Provvedimenti”, presenti sul sito web dell'azienda speciale all'indirizzo www.aziendaspecialecarlentini.it

DATA 17/07/2026

DIRETTORE GENERALE

Dott. Daniele Giamporcaro

Documento Firmato Digitalmente
ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82
(Codice dell'amministrazione digitale)

