

AUTOMOBILE CLUB CASERTA

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE N. 8bis DEL 27 / 02 / 2026

OGGETTO: Piano annuale dei flussi di cassa (art. 6, comma 1, D.L. 19 ottobre 2024, n. 155).

visto il d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

visto l'art. 2 del Regolamento di Organizzazione dell'Automobile Club CASERTA, ente a struttura semplice che individua nel Direttore il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali dell'Ente;

visto il combinato disposto dell'art. 13 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e art. 4 del Regolamento di Organizzazione, che stabiliscono che il Direttore, sulla base del budget annuale e del piano generale delle attività deliberati dai competenti organi, definisce, prima dell'inizio dell'esercizio, il budget di gestione;

visto il provvedimento di nomina a responsabile dell'Automobile Club di Caserta, DRUO.A210344/0005480/24 del 17 giugno 2024;

visto l'art. 6, comma 1 del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, secondo cui *“al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato”*;

visto il successivo comma 2 dell'art. 6, che demanda all'Organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile la verifica sulla predisposizione tempestiva del suddetto piano dei flussi di cassa di cui al comma 1;

vista la determina del Ragioniere Generale dello Stato del 14 febbraio 2025, concernente il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, che ha adottato i modelli del piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, in coerenza con i relativi sistemi contabili vigenti;

tenuto conto che l'Automobile Club Caserta è ente di cui all'art. 1, comma 2, d.lgs. 30 marzo 2023, n. 36 in contabilità economico patrimoniale e, pertanto, è tenuto a utilizzare il modello “Allegato 4” approvato dal Ragioniere Generale dello Stato con la richiamata determina;

vista la delibera n. 7 del 31 ottobre 2025, con cui il Consiglio Direttivo dell'Ente ha approvato il budget dell'Ente per l'anno 2026;

DETERMINA

di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa (art. 6, comma 1, D.L. 19 ottobre 2024, n. 155), allegato al presente provvedimento;

di trasmettere copia della presente determinazione al Collegio dei Revisori dei conti dell'Ente;

di affidare all'Area Amministrazione e contabilità dell'Ente il compito di provvedere al monitoraggio del piano attraverso:

- la sostituzione, al termine di ciascun trimestre, delle previsioni riportate nel piano con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi;
- l'aggiornamento delle previsioni dei trimestri successivi sulla base dei consuntivi di ciascun trimestre.

di assolvere agli obblighi di pubblicazione previsti dal d.lgs. 14 marzo 2013. n. 33, mediante pubblicazione della presente determinazione sul sito dell'Ente, sezione "Amministrazione trasparente" ai sensi dell'art. 37 nella sottosezione "bandi di gara e contratti" e dell'art. 23 ("provvedimenti dei dirigenti amministrativi).

IL DIRETTORE
f.to Marino Perretta

All.