



**DETERMINAZIONE
DEL RESPONSABILE SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE
ECO N. 04 DEL 23 Gennaio 2026**

Oggetto: Aggiornamento Flusso di Cassa anno 2025 – 4° trimestre 2025.

L'anno 2026 il giorno 23 del mese di Gennaio, in Catania, presso la sede legale dell'ARNAS Garibaldi, Piazza S. Maria di Gesù n. 5, il Dirigente Responsabile del Settore Economico-Finanziario e Patrimoniale, dott. Giovanni Luca Roccella, sulla base dell'istruttoria espletata dal dott. Germano Rizzo, adotta il seguente provvedimento rientrante nelle funzioni delegate giusto regolamento aziendale disciplinante le modalità di esercizio e di delega dell'attività amministrativa, adottate con verbale di deliberazione del Direttore Generale n. 224 del 09/08/2024, e che viene emanato nel rispetto ed in applicazione dei principi del precitato Regolamento.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO E PATRIMONIALE

Visto l'art. 6, comma 1, del Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella Legge n. 189/2024 che prevede che tutti gli Enti pubblici strumentali della Regione Siciliana sono tenuti a redigere il Piano Annale dei Flussi di Cassa;

Vista la Circolare n. 7, prot. n. 5014 del 20 Febbraio 2025 dell'Assessorato dell'Economia Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro, Servizio 6 "Vigilanza";

Considerato che in ottemperanza a tali disposizioni, questa Azienda ha provveduto alla predisposizione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale;

Dato atto che con verbale di deliberazione del Direttore generale n. 228 del 27 febbraio 2025 è stato deliberato di approvare il piano annuale dei Flussi di cassa - anno 2025;

Considerato che, alla conclusione del quarto trimestre del 2025, il Piano è stato aggiornato nella parte riguardante il quarto trimestre dell'esercizio del 2025, sulla base delle informazioni SIOPE relative al medesimo periodo;

D E T E R M I N A

Per i motivi esposti in premessa e che qui di seguito si intendono ripetuti e trascritti integralmente:

di dover procedere all'aggiornamento del Piano dei Flussi di Cassa del 4° trimestre anno 2025, reso nei termini previsti e secondo le modalità prescritte.

Per delega del Direttore Generale

**Il Responsabile del Settore
Economico Finanziario e Patrimoniale**
(Dott. Giovanni Luca Roccella)

