

# TEATRO MASSIMO BELLINI CATANIA

## PROVVEDIMENTO DEL SOVRINTENDENTE

Provvedimento 60 del 25 FEB. 2025

OGGETTO: Determina a contrarre e affidamento fornitura servizio informativo "piano annuale dei flussi di cassa. Anno 2025. Impegno di spesa a favore della società PA Digitale s.p.a.

### DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Bilancio 20 25 Competenza .....

Cap. .... Spese per .....

Somma stanziata € .....

Impegni assunti € .....

Fondo disponibile € .....

Visto ed iscritto a l. 163 .....

de l. 10/11/25 Cap. ....

nel partitario uscita di competenza l'impegno di

€ 800,00 oltre IVA

addi 22/02 2025

IL CAPO SERVIZIO

SETTORE BILANCI E CONSUMI

Prot. n. .... del .....

Il Compilatore .....

Il Capo Settore

Visto **E.L.R. TEATRO MASSIMO**

Il Direttore Amministrativo  
**Don. Giuseppe Castrogiovanni**

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il .....

Visto: .....

L'anno duemilaventicinque .....

il giorno 25 del mese di febbraio .....

Il Sovrintendente, giusta decreto del Presidente della Regione Siciliana n. n. 27/Serv. 1°/S.G. del 12 febbraio 2024, ha adottato il seguente provvedimento.

**OGGETTO:** Determina a contrarre e affidamento fornitura servizio informativo "piano annuale dei flussi di cassa. Anno 2025". Impegno di spesa a favore della società PA Digitale s.p.a.

IL SOVRINTENDENTE

Premesso che:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Vista la relazione del Capo Settore Finanziario del 25 febbraio 2025, allegata in copia al presente atto (allegato A), avente per oggetto: "Determina a contrarre e affidamento fornitura servizio informativo "piano annuale dei flussi di cassa. Anno 2025", che di seguito si trascrive:

"Nell'ottica di garantire il rispetto delle disposizioni normative e di favorire il miglioramento della gestione contabile e finanziaria dell'Ente si evidenzia come l'adozione del piano annuale dei flussi di cassa rappresenti uno strumento fondamentale per la programmazione e il controllo della liquidità, in linea con quanto previsto dall'art. 6, comma 1, del decreto legge n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189. Il predetto adempimento si inserisce nell'ambito delle misure finalizzate alla riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C172 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), e mira a prevenire situazioni debitorie che possano compromettere la stabilità finanziaria degli enti.

In particolare, il piano annuale dei flussi di cassa, da predisporre sulla base dei modelli resi disponibili dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, consente di delineare un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, strumento essenziale per un'efficace gestione della liquidità e per il conseguente monitoraggio delle performance finanziarie.

L'adozione di tale strumento, infatti, rafforza il principio di trasparenza e responsabilità amministrativa, assicurando una pianificazione preventiva che favorisce la tempestività degli adempimenti e l'ottimizzazione delle risorse finanziarie.

Al fine di procedere alla corretta compilazione del predetto piano da sottoporre all'approvazione dell'Organo Esecutivo entro la scadenza del 28 febbraio 2025, con obbligo successivo di verificare trimestralmente le previsioni con contestuale aggiornamento dello stesso, si rende necessario procedere ad una implementazione del modulo software gestionale di contabilità finanziaria armonizzata comprensivo del software SIOPE per la gestione elettronica degli ordinativi di incasso e pagamento fornito dalla società PA Digitale s.p.a. con sede in Via Leonardo da Vinci 13 - 26854 in Pieve Fissiraga (LODI).

In tal senso, è stato richiesto alla società PA Digitale s.p.a. con sede in Via Leonardo da Vinci 13 - 26854 in Pieve Fissiraga (LODI), di predisporre apposito preventivo di spesa per l'implementazione del servizio informatico relativo al piano annuale dei flussi di cassa.

La predetta società in data 24 febbraio 2025, ha trasmesso apposito preventivo che si allega alla presente (Allegato 1), con il quale viene richiesto per l'attivazione del servizio un corrispettivo di Euro 800,00 oltre IVA (MEPA : ENBPAFC\_F2), che si ritiene congruo.

In relazione a quanto sopra esposto, si propone l'affidamento diretto del servizio in oggetto sulla base della seguente normativa:

- art. 50, comma 1, del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento delle prestazioni di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità: a) affidamento diretto per lavori di importo inferiore a 150.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante; b) affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;
- Allegato I.1 al Decreto Legislativo 36/2023 definisce, all'articolo 3, comma 1, lettera d), l'affidamento diretto come "l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo interpello di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri qualitativi e quantitativi di cui all'articolo 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice";

art. 49 del d.lgs. 36/2023, comma 5, secondo il quale il principio di rotazione può esser derogato per gli affidamenti diretti di importo inferiore a 5.000 euro.

Vista la seguente normativa:

- Articolo 17, comma 1, del Decreto Lgs n. 36/2023, che prevede espressamente che prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, le stazioni appaltanti, in conformità ai propri ordinamenti, decretano o determinano di contrarre, individuando gli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte;
- Articolo 50, comma 1, lettera b) del decreto Lgs. N. 36/2023, che prevede espressamente per affidamenti di importo inferiore a 140.000 euro, la possibilità di procedere mediante affidamento diretto, anche senza previa consultazione di due o più operatori economici;

**Ritenuto**, pertanto, di procedere mediante acquisizione sotto soglia, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 36/2023, previa nomina ai sensi della Legge 7 agosto 1990, n. 241 e dell'articolo 15 del decreto lgs n. 36/2023, del RUP, individuato nella persona dell'Economo dell'Ente, Dott. Gaetano Battiato;

**Considerato che:**

- il fine e l'oggetto del contratto consiste nella fornitura del servizio informatico "piano annuale dei flussi di cassa;
- il contratto sarà concluso secondo l'uso del commercio;
- la scelta del contraente avviene mediante affidamento diretto, nel rispetto dei principi fissati dalla normativa vigente;
- valore del contratto: € 800,00 oltre IVA;

**Ritenuto** di dover autorizzare l'impegno di spesa di euro 800,00 oltre IVA sul bilancio 2025, per procedere nella fornitura del servizio informatico "piano annuale dei flussi di cassa;

#### DISPONE

- approvare le premesse del presente provvedimento da intendersi come parte integrante e sostanziale del presente atto.
- di procedere all'affidamento mediante ricorso al MEPA, tramite ordine diretto (ODA), del servizio informatico "piano annuale dei flussi di cassa;
- individuare la società PA Digitale s.p.a. con sede in Via Leonardo da Vinci 13 - 26854 in Pieve Fissiraga (LODI) P.IVA 06628860964, il soggetto al quale affidare il servizio in argomento ai sensi dell'articolo 50, comma 1, lettera b), del Decreto Lgs n. 36/2023.
- individuare quale responsabile del procedimento il dott. Gaetano Battiato funzionario registrato al Sistema degli acquisti in rete quale Punto ordinante.
- impegnare la spesa di Euro 800,00 sul capitolo 101155 del sul bilancio 2024/2026, competenza 2025, in gestione provvisoria.
- l'IVA a ricezione fattura graverà al capitolo 541362 del bilancio.
- nel rispetto della normativa riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (Decreto Lgs n. 33/2013), pubblicare il presente provvedimento sulla sezione "Amministrazione trasparente", collocata nella home page del sito istituzionale.

Il Sovrintendente

Dott. Giovanni Sebastiano Maria Cultrera

