

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



Area attività negoziali, risorse umane e finanziarie
20AN

STRUTTURA PROPONENTE COD.

N° 2026/20AN/00219 DEL 21/5/2026

Codice Unico Progetto:

OGGETTO
AGGIORNAMENTO FLUSSI DI CASSA A TUTTO IL I^ TRIMESTRE 2026

UFFICIO RAGIONERIA

PREIMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo		Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno	Num. Impegno Perente

LIQUIDAZIONI

Num. Liquidazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

VARIAZIONI/DISIMPEGNI/ECONOMIE

Num. Registrazione	Bilancio	Missione. Programma	Capitolo	Importo Euro	Num. Impegno	Atto	Num. Atto	Data Atto

ACCERTAMENTO

Importo da accertare

Note

Visto di regolarità contabile

Il Collaboratore

Data

Il Dirigente **Rosanna Caragiulo**

Data

21/05/2026

Allegati N. 1

IL DIRIGENTE

- VISTE** le Leggi Regionali n. 38/1996 e ss.mm.ii, n. 21/1998, n. 61/2000, n. 29/2001, n. 11/2006, n. 9/2015, n. 41/2020;
- VISTO** il D.Lgs. n. 118/2011 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;
- VISTA** la Delibera n. 66 del 18.04.2025 con la quale l’Agenzia ha approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2025-2027, approvato con L.R. n.31 del 30/06/2025 e pubblicato sul BURB n. 35, parte 1, del 01/07/2025 ed in vigore dal 02/07/2025;
- la Delibera n. 87 del 27.04.2026 con la quale è stato approvato il Bilancio Gestione Provvisoria anno 2026, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, ed in particolare, dell’allegato n. 4/2 concernente il principio contabile applicato della contabilità finanziaria, paragrafo 8 rubricato “Esercizio provvisorio e gestione provvisoria”;
- VISTA** la Delibera n. 204 del 29.12.2025, che approva l’Esercizio Provvisorio fino al 30.04.2026 ai sensi del combinato disposto dell’art.11, comma 3, della L.R. n.38/96 e ss.mm.ii. e l’art. 2, della L.R. n. 53 del 23.12.2025, pubblicata sul B.U.R.B. n. 68 Speciale in pari data;
- PRESO ATTO** della D.G.R. n. 582 del 30/09/2025 con la quale è stato nominato Direttore dell’ALSIA, il Dott. Michele Blasi;
- PREMESSO CHE** l’art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, recita:
- “1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 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;*
- 2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.”;*
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all’esercizio finanziario di riferimento;
- VISTO** 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;
- CONSIDERATO CHE** l’Ufficio Finanziario dell’Agenzia ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l’esercizio 2026, approvato con Delibera n.44 del 26.02.2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online, ed elaborato basandosi sui seguenti elementi:
- Banca dati SIOPE;
 - Previsioni di cassa per l’esercizio 2026 secondo l’andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti degli anni 2024 e 2025;

al fine di garantirne l’efficacia nel corso dell’esercizio, l’ufficio finanziario provvede con proprio atto a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano

annuale dei flussi di cassa e a darne comunicazione della sua attuazione al Legale rappresentante dell'Ente;

al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;

DATO ATTO

che l'Organo di revisione dell'Ente, pur non essendo obbligato ad esprimersi con un parere ad hoc sul presente piano, riceverà il provvedimento per verificare che sia stato predisposto in conformità di cui al comma 2 dell'art.6 del D.L. n.155/2024.

DETERMINA

Per le motivazioni descritte in premessa, che qui si intendono tutte integralmente ripetute e trascritte:

Di approvare:

1. L'aggiornamento a tutto il 1[^] trimestre dell'esercizio 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di trasmettere copia del presente provvedimento al Direttore in quanto legale rappresentante dell'Ente;
3. Di trasmettere, altresì, l'aggiornamento trimestrale del prospetto all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;
4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente"

Responsabile del procedimento è La Sig.ra Fausta Pietrantonio incaricata della E.Q. "Ragioneria e Fiscalità".

Tutta la documentazione alla quale è fatto riferimento nelle premesse e nel dispositivo del presente provvedimento è depositata presso l'Area Attività Negoziali, Risorse Umane e Finanziarie che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

Atto da **non** trasmettere alla sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti

Atto da trasmettere alla sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti

L'Istruttore

E.Q.

Il Dirigente

Il presente atto è firmato con firma digitale certificata. Tutti gli atti ai quali è fatto riferimento nella premessa e nel dispositivo del presente sono depositati presso la struttura proponente, che ne curerà la conservazione nei termini di legge.

x

Lorenzo Tortorelli

Rosanna Caragiulo

09/06/2026

09/06/2026

Si attesta che copia della presente determinazione :

Teresa Dragonetti

E' stata pubblicata all'Albo dell'Alsia ed è archiviata il _____

e contestualmente inoltrata dal sistema informatico al Dirigente adottante e, per conoscenza, al Direttore.

Matera, _____

L'Addetto alla pubblicazione

f. to _____
