

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



Area attività negoziali, risorse umane e finanziarie
20AN

STRUTTURA PROPONENTE COD.

N° 2026/20AN/00045 DEL 2/2/2026

Codice Unico Progetto:

OGGETTO

AGGIORNAMENTO FLUSSI DI CASSA A TUTTO IL IV^ TRIMESTRE 2025

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

02/02/2026

Allegati N. 1

Atto soggetto a pubblicazione

☒ Integrale

☐ Per Oggetto

☐ Per Oggetto + Dispositivo

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. 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;
- 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 2025, approvato con Delibera n. 27 del 25/02/2025 e conforme al modello ministeriale reso disponibile online, ed elaborato basandosi sui seguenti elementi:
- Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2025 secondo l'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti degli anni 2023 e 2024;
- 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;

- RILEVATO CHE** Il Piano contiene la determinazione del fondo di cassa iniziale, le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE, il confronto con i dati dell'esercizio 2023;
- 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 4^ trimestre esercizio 2025 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

Si attesta che copia della presente determinazione :

02/02/2026



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.

02/02/2026

Matera, _____

L'Addetto alla pubblicazione
Teresa Dragonetti

f. to _____
