

# DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE



**Area attività negoziali, risorse umane e finanziarie**  
**20AN**

STRUTTURA PROPONENTE COD.

N° 2026/20AN/00362 DEL 5/8/2026

Codice Unico Progetto:

**OGGETTO**  
**AGGIORNAMENTO FLUSSI DI CASSA A TUTTO IL II^ 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

**05/08/2026**

Allegati N. 2

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. 85 del 22.04.2026 con al quale l'Agenzia ha approvato il Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2026-2028, approvato con L.R. 22 del 01.07.2026 e pubblicato sul B.U.R. n. 30 del 01.07.2026 ed in vigore dal 02.07.2026;
- 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;

il Fondo di Cassa alla fine del II^ trimestre 2026, risultante dalla banca dati SIOPE, pari ad **€. 4.066.004,29**, è allineato al Saldo di Cassa rendicontato dall'Istituto tesoriere all'Agenzia in data 30/06/2026 (Allegato B).

**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, ai sensi del comma 2 dell'art.6 del D.L. n.155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024;

**DETERMINA**

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

Di approvare:

1. L'aggiornamento a tutto il II^ 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, ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, l'aggiornamento trimestrale del prospetto all'Organo di Revisione affinché verifichi la sua predisposizione;
4. di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente"

Responsabile del procedimento è il Dott. Lorenzo Tortorelli incaricato della E.Q. "Bilancio".

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

**Rosanna Caragiulo**

---

---

06/08/2026

Si attesta che copia della presente determinazione:

06/08/2026



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

e contestualmente inoltrata dal sistema informatico al Dirigente ~~Telesandro Dragonetti~~ per conoscenza, al Direttore.

Matera, \_\_\_\_\_

**L'Addetto alla pubblicazione**

f. to \_\_\_\_\_

---

---