DISPOSIZIONE DI SERVIZIO

Terzo aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa – esercizio 2026

IL SEGRETARIO GENERALE

VISTO che, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, la Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie;

CONSIDERATO che, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la milestone M1C1-72 bis, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;

VISTO l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che 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;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, 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;

VISTO l'articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

VISTA la determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025 con la quale è stato reso disponibile il modello per gli enti ed organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità finanziaria, con l'esclusione degli enti territoriali e dei loro enti strumentali (ALLEGATO 3 della determina);

VISTA la nota tecnica contenuta nell'allegato 3 del modello di piano annuale dei flussi di cassa allegato nella quale è indicato che le previsioni trimestrali del piano sono predisposte dal responsabile finanziario dell'ente e adottate con atto del Direttore generale o di altra figura apicale analoga;

VISTA la medesima nota tecnica contenuta nell'allegato 3 del modello di piano annuale dei flussi di cassa allegato nella quale è indicato che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, almeno entro 20 gg dalla fine di ciascun trimestre gli enti e organismi aggiornano il Piano annuale dei flussi di cassa:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;
- rimodulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

VISTO il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026 approvato dal Commissario Straordinario con Delibera n. 13 del 29 ottobre 2025 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. 599 (prot. AdSP MAS 1614/2026) del 19 gennaio 2026;

VISTO l'assestamento e primo elenco di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2026 approvato dal Comitato di Gestione con delibera n. 14 del 29 luglio 2026;

VISTO l'art. 10 della legge 8 gennaio 1994, n. 84 che ai sensi del quale il Segretario Generale è preposto alla segreteria tecnico-operativa;

VISTA la Delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 10 febbraio 2026 con la quale l'Ing. Roberto Mantovanelli è stato nominato Segretario Generale dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Settentrionale;

VISTA le verifiche di cassa del 31 marzo, 30 giugno e 30 settembre 2026 trasmesse dall'Istituto Cassiere dell'Autorità (prot. 8358, 15839 e 21887 del 2026);

VISTI i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del 3° trimestre 2026;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 adottato con Disposizione di servizio n. 266 del 26 febbraio 2026;

VISTO il primo aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa – esercizio 2026, adottato con Disposizione di servizio n. 276 del 20 aprile 2026;

VISTO il secondo aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa – esercizio 2026, adottato con Disposizione di servizio n. 304 del 17 luglio 2026;

VISTO il terzo aggiornamento trimestrale del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 predisposto dal Direttore Amministrazione, Finanza e Servizi generali, sulla base del modello di cui all'allegato 3 della determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti effettivi rilevati nel terzo trimestre 2026, del bilancio di cassa presente nel citato assestamento e primo elenco di variazione al bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2026, del saldo effettivo di cassa al 30 settembre 2026 nonché delle stime oggi disponibili degli incassi e pagamenti su tale esercizio;

DISPONE

ARTICOLO 1

l'adozione del terzo aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 quale risulta dal prospetto allegato alla presente Disposizione di servizio.

IL SEGRETARIO GENERALE
Ing. Roberto Mantovanelli

MANTOVANELLI
ROBERTO
19.10.2026
16:59:12
GMT+02:00