



DISPOSIZIONE DI SERVIZIO

Adozione 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 D.L. del 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla L. del 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 D.Lgs. del 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 D.L. del 19 ottobre 2024, n. 155, 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 D.L. del 19 ottobre 2024, n. 155, 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 D.Lgs. del 30 marzo 2001, n. 165 (ALLEGATO 3 della Determina previsto per le amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria ad esclusione degli enti territoriali e dei loro enti strumentali);

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;

VISTO l'articolo 10 della L. del 8 gennaio 1994, n. 84, 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;

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 il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 predisposto dal Direttore Programmazione e Finanza, sulla base del modello di cui all'allegato 3 della Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025, tenuto conto del bilancio di cassa presente nel citato bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2026, del saldo effettivo di cassa al 1° gennaio 2026, dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti nonché delle stime oggi disponibili degli stessi sull'esercizio 2026;

DISPONE

ARTICOLO 1

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

ARTICOLO 2

L'Area Ragioneria e contabilità è incaricata di provvedere per quanto di competenza.

IL SEGRETARIO GENERALE
Ing. Roberto Mantovanelli