



DETERMINA N° 110/2025

OGGETTO:	Aggiornamento al 30 settembre 2025 del piano dei flussi di cassa per l'anno 2025.
-----------------	---

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.

- VISTA** la legge 28 Gennaio 1994 n. 84, e le successive modificazioni e integrazioni, in tema di riordino della legislazione in materia portuale;
- VISTO** il D.P.R. 16 luglio 1998, istitutivo dell'Autorità Portuale del porto di Gioia Tauro, che ha conferito alla stessa i compiti di cui alla legge 84/94;
- VISTO** l'art. 8 comma 11 bis della legge 27/02/1998 n. 30 come modificato dall'art. 10 della legge 30/11/1998 n. 413 che ha classificato il porto di Gioia Tauro di rilevanza economica internazionale di categoria II classe I;
- VISTO** il D.M. in data 4 agosto 1998 col quale sono stati individuati i limiti della circoscrizione territoriale dell'Autorità Portuale, modificati con Verbale di delimitazione demaniale marittima n° 1/2002 del 12/2/2002, approvato con Decreto del Direttore Marittimo della Calabria n° 5/2002 del 7/4/2002;
- VISTO** il Decreto Legislativo 4 agosto 2016 n. 169 che ha novellato la legge 28 gennaio 1994, n. 84 ss.mm.ii, istituendo tra l'altro l'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio e dello Stretto;
- VISTO** l'articolo 22-bis del decreto-legge 23 ottobre 2018, n. 119, convertito dalla legge 17 dicembre 2018, n. 136, con il quale è stata emendata la denominazione e la competenza territoriale della predetta Autorità di sistema portuale, per come previsto dal precedente D.lgs. n. 169/2016, modificandola in Autorità di sistema portuale dei Mari Tirreno meridionale e Ionio con competenza sui porti di Gioia Tauro, Crotone (porto vecchio e nuovo), Corigliano Calabro, Taureana di Palmi e Vibo Valentia;
- VISTO** il Decreto del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio n. 134/2024 del 06/06/2024 di nomina del Segretario Generale f.f. Dott. Pasquale Faraone;
- VISTA** la delibera n. 62 del 31.10.2024 con la quale il Comitato di Gestione ha approvato il Bilancio di previsione 2025/2027;
- VISTA** la nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prot. m_inf. ACF565C.REGISTRO UFFICIALE . U . 0007019 del 23-12-2024 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027;
- VISTA** la Delibera del Comitato Portuale n. 09/07 del 28/09/2007, di approvazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro adeguato ai principi di cui alla legge n. 94/1997;

VISTA	la nota del Ministero dei Trasporti del 15 gennaio 2008 con la quale è stato approvato, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, il suddetto regolamento con le modifiche riportate nella stessa nota;
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;
DATO ATTO	che lo stesso piano deve essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando gli stanziamenti di competenza e residui;
PRESO ATTO	che la Ragioneria Generale dello Stato, con determina RR 46 del 14.02.2025, ha approvato i modelli che le amministrazioni pubbliche dovranno utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui trattasi;
VISTO	in particolare, il prospetto di cui all'allegato n. 3 alla determina RGS anzidetta, intitolato MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI, da utilizzare ai fini dell'adempimento di che trattasi, che rileva, su base trimestrale, le previsioni di riscossioni, di pagamenti e risorse disponibili (contando il fondo iniziale di cassa);
PRESO ATTO	che a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, lo stesso deve essere trasmesso all'Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente;
VISTE:	- la determina n. 22 del 28/02/2025 con la quale è stato approvato, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del Decreto-legge n. 155/2024, il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 dell'AdSP MTMI e dato atto che lo stesso è stato successivamente trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti; - la determina n. 63 del 29/05/2025 con la quale è stato approvato l'aggiornamento al 31 marzo 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 e dato atto che lo stesso è stato successivamente trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti; - la determina n. 84 del 14/07/2025 con la quale è stato approvato l'aggiornamento al 30 giugno 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 e dato atto che lo stesso è stato successivamente trasmesso al Collegio dei Revisori dei conti;
CONSIDERATO	che, terminato il terzo trimestre 2025, è opportuno procedere all'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa approvato ed aggiornato con le

determine sopra richiamate, sulla base dei dati effettivi relativi al trimestre concluso, provvedendo a:

- sostituire le previsioni di cassa del terzo trimestre con i dati degli incassi e dei pagamenti effettivamente realizzati nello stesso trimestre;
- riformulare, di conseguenza, le previsioni di entrata e di spesa per il trimestre successivo, tenuto anche conto delle eventuali variazioni di bilancio intervenute fino a questo momento;
- inserire le entrate e le spese incassate dal tesoriere, ma non ancora regolarizzate, nell'apposito rigo previsto dal Piano. Esse saranno oggetto di successiva revisione, in occasione del successivo aggiornamento trimestrale, con la loro ricollocazione dai righi delle "Carte contabili" ai rispettivi piani finanziari;

VISTO l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio in corso, redatto dall'ufficio finanziario a conclusione del terzo trimestre 2025 sulla base di quanto sopra detto, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

RITENUTO di procedere all'approvazione dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa a chiusura del terzo trimestre 2025;

VISTI gli atti d'ufficio;

DETERMINA

1. di approvare l'aggiornamento al 30 settembre 2025 del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 dell'AdSP MTMI, come da allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere la presente determinazione all'organo di revisione contabile per le competenti verifiche.

Gioia Tauro, 07/10/2025

IL DIRIGENTE
DELL'AREA FINANZA CONTROLLO E RISORSE
UMANE
Dott. Luigi Ventrìci

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Pasquale FARAONE