



AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE DI POTENZA

Via Manhes, 33 – 85100 – POTENZA – tel. 0971413111 – fax. 0971410493 – www.aterpotenza.it
– NUMERO VERDE – 800291622 – fax 0971413201

U.D. “GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE”

DETERMINAZIONE n. 19 /2026

OGGETTO:	AGGIORNAMENTO A TUTTO IL 4^ TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025.
----------	---

L'anno duemilaventisei, il giorno 26 del mese di febbraio, nella sede dell'A.T.E.R.

IL DIRETTORE

(Ing. Pierluigi ARCIERI)

VISTO l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, coordinato con la Legge di conversione n. 189/2024 «Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali», il quale testualmente dispone che *“Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC (MIC1-72 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”*;

DATO ATTO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa è corredato, ai fini della sua compilazione, dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato le quali prevedono che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- il piano è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n°155/2024;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio;
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla giunta dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";
- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

VISTA la delibera n. 45, adottata dall'Amministratore Unico p.t. in data 16.06.2025 con la quale è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024;

DATO ATTO che nella predetta deliberazione è stato stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del dirigente dell'Unità di Direzione “Gestione Patrimonio e Risorse”, da comunicarsi all'Amministratore Unico ed al Collegio dei Revisori;

DATO ATTO, altresì, della insussistenza di cause di conflitto di interessi, anche potenziale, del sottoscritto Direttore rispetto all'adozione del presente atto, ai sensi dell'art. 6-bis della legge n. 241/90 e dell'art. 6 del D.P.R. n. 62/2013;

VISTA la delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 100 del 22.12.2022 con la quale è stato approvato il nuovo assetto organizzativo dell'Azienda e sono stati conferiti gli incarichi dirigenziali;

VISTA la disposizione n. 4, adottata dall'Amministratore Unico p.t. in data 11.09.2025 con la quale lo scrivente è stato nominato titolare ad interim dell'Unità di Direzione “Gestione Patrimonio e Risorse” dell'ATER di Potenza;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165/01;

VISTA la Legge Regionale n. 12/96;

VISTA la Legge Regionale n. 29/96;

VISTA l'attestazione del Responsabile del Procedimento sulla correttezza, per i profili di propria competenza, degli atti propedeutici alla suesposta proposta di determinazione;

RITENUTA la regolarità tecnico-amministrativa della proposta di cui alla presente determinazione;

RITENUTA la legittimità del presente provvedimento;

D E T E R M I N A

1. DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa: a) l'aggiornamento, a tutto il 4[^] trimestre 2025, del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, come da allegato "A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
2. DI COMUNICARE la presente determinazione all'Amministratore Unico;
3. DI TRASMETTERE copia della presente al Collegio Dei Revisori dei Conti dell'Ente per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

La presente determinazione, costituita da n. 4 facciate oltre gli allegati, diverrà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile e sarà pubblicata all'Albo on-line dell'Azienda per rimanervi consultabile per 15 giorni consecutivi e si provvederà alla sua catalogazione e conservazione.

IL DIRETTORE
F.to Pierluigi ARCIERI

OGGETTO:	AGGIORNAMENTO A TUTTO IL 4^ TRIMESTRE 2025 DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025.
----------	---

L'ESTENSORE DELL'ATTO (ing. Pierluigi ARCIERI)

F.to Pierluigi ARCIERI

ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il sottoscritto attesta l'avvenuta istruttoria degli atti necessari e di averli adeguatamente valutati ai fini della proposta della presente determinazione e che, ai sensi dell'art.6-bis della legge n. 241/90, come introdotto dalla legge n. 190/2012, in merito al relativo procedimento non sussistono elementi, situazioni e circostanze per conflitto di interessi tali da giustificare e necessitare l'astensione dal procedimento.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

(ing. Pierluigi ARCIERI)

F.to Pierluigi ARCIERI

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Spese:

capitolo n. _____ impegno (provv./def.) n. _____ € _____

capitolo n. _____ impegno (provv./def.) n. _____ € _____

Entrate:

capitolo n. _____ accertamento n. _____ € _____

capitolo n. _____ accertamento n. _____ € _____

UNITA' DI DIREZIONE

"GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"

IL DIRETTORE

(ing. Pierluigi ARCIERI)

F.to Pierluigi ARCIERI

data _____