



DETERMINA N° 17/2026

OGGETTO:	Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 – ex art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024.
-----------------	--

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, Crotona (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° 81/2025 del 22/10/2025 assunta dal Commissario Straordinario in forza dei poteri attribuiti dai d.m. n. 186 del 30/07/2025 e n. 230 del 25/09/2025 con la quale ha approvato il Bilancio di previsione 2026;
- VISTA** la nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prot. m_inf. ACF565C.REGISTRO UFFICIALE.U.0000610 del 19/01/2026 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2026;

- 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, titolato 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;
- VISTO** il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio in corso, redatto dall'ufficio finanziario, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- PRESTO ATTO** che il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:
- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2026;
 - le previsioni dell'esercizio 2026, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE, dei flussi di cassa di entrata e di uscita, con i dati cumulati alla fine di ogni trimestre;
 - le previsioni del fondo di cassa alla fine di ogni trimestre;
- DATO ATTO** che il piano annuale dei flussi di cassa oggetto del presente atto sarà oggetto di aggiornamento trimestrale, a cura del responsabile del Servizio finanziario che ne proporrà l'adozione al Segretario generale;

DETERMINA

1. di approvare, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del Decreto-legge n. 155/2024, il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 dell'AdSP MTMI, come da allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei conti in ossequio a quanto previsto dal comma 2 del richiamato art. 6 del D.L. n. 155/2024;
3. di dare atto che il piano annuale dei flussi di cassa adottato con il presente atto, sarà oggetto di aggiornamento trimestrale.

Gioia Tauro, 06/03/2026

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

IL SEGRETARIO GENERALE f.f.
Dott. Pasquale FARAONE