



Oggetto: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa - Esercizio Finanziario 2025

Il Segretario Generale dell’Autorità di sistema portuale del Mare di Sardegna,

nominato con delibera del Comitato di gestione n. 15 del 30 settembre 2021, per il quadriennio 16.02.2022-15.02.2026;

VISTA la legge 28 gennaio 1994, n. 84, recante “Riordino della legislazione in materia portuale” e successive modificazioni ed integrazioni;

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;

VISTA la determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025, concernente i modelli del suddetto piano annuale dei flussi di cassa;

VERIFICATO che la succitata determina RGS individua all’art. 1 co. 1, lett. b) “Enti e organismi pubblici non territoriali” al punto i. il modello per gli enti e 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);



VISTA la “Nota tecnica” dell’Allegato 3, la quale dispone che le previsioni trimestrali del Piano annuale dei flussi di cassa e i relativi aggiornamenti sono predisposti dal responsabile finanziario con atto del Direttore Generale o di altra figura apicale analoga, sulla base dell’andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, come risultante dalle registrazioni contabili, e adeguate in considerazione delle novità e delle peculiarità dell’esercizio (nuove attività previste nei documenti di programmazione e /o modifiche del quadro normativo);

VISTO il Piano dei flussi di cassa per l’esercizio 2025, predisposto dalla Direzione Amministrazione e Bilancio sulla base delle risultanze della gestione di cassa del bilancio di previsione 2025 adottato dal Comitato di gestione con la delibera n. 25 del 29 ottobre 2024 ed approvato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, acquisito il parere del Ministero dell’Economia e delle Finanze, con la nota m_inf.ACF565C.REGISTRO UFFICIALE.U.0006945.23-12-2024;

DISPONE

l’adozione del Piano dei flussi di cassa per l’esercizio 2025 che, allegato al presente decreto ne forma parte integrante e sostanziale.

La Direzione Amministrazione e Bilancio

Il Dirigente

Dott.ssa Maria Valeria Serra

IL SEGRETARIO GENERALE

Avv. Natale Ditel