

Deliberazione del
Direttore Generale

Data 27 FEB. 2025

Atto N. 028

OGGETTO

Approvazione del Piano Annuale
dei Flussi di Cassa Esercizio
finanziario 2025 – art. 6 del D.L.
155/2024, convertito con
modificazioni dalla L. 9 dicembre
2024, n. 189

Cap..... Imp. n°.....

€.....

Creditore

Cap..... Imp. n°.....

€.....

Creditore

Cap..... Imp. n°.....

€.....

Creditore

Cap..... Imp. n°.....

€.....

Creditore

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE
Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Roberta Laurino



REGIONE BASILICATA

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE - APT

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

L'anno duemilaventicinque addì Ventisei del mese di febbraio,
nella sede dell'A.P.T. Basilicata, Potenza, Via del Gallitello 89, la Dott.ssa
Margherita Sarli – Direttore Generale, ha adottato la seguente deliberazione:

Visto il comma 2 dell'art.10 della L.R. n° 7/08, con il quale è stata istituita
l'Agenzia di Promozione Territoriale quale organismo tecnico/operativo e
strumentale della Regione Basilicata con decorrenza 01/07/2008;

Vista la DGR n.28 del 22/01/2025, così come modificata dalla DGR n. 51 del
30/01/2025, con la quale la Giunta Regionale ha nominato il Direttore Generale
dell'Agenzia nella persona della Dott.ssa Margherita Sarli;

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 188 del 12/11/2020, relativa alla
assegnazione della responsabilità per i procedimenti amministrativi;

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 191 del 12/11/2020 relativa alla
nomina dei RUP, così come modificata dalla delibera del Direttore Generale n.
258 del 11/11/2022 e dalla delibera n. 211 del 10/10/2023 avente ad oggetto
"D.Lgs. 31 marzo 2023 n°36 art.15. Nomina RUP. Modifica Deliberazione n.
258 del 11/11/2022 e della Deliberazione n°191 del 12/11/2020";

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 107 del 11/05/2022 e n. 65 del
31/03/2023 relative al conferimento dei nuovi incarichi di Posizione
Organizzativa;

Visto lo Statuto dell'APT adottato dal Direttore Generale con atto n. 30 del
22/09/08, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 1626 del 22/10/2008;

Premesso che:

- l'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

Visti:

- il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Considerato che il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online e che lo stesso è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:

- dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

Rilevato che il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2023;

Dato atto che il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Roberta Laurino, Responsabile del Servizio Finanziario dell'APT Basilicata e P.O. "Bilancio-Patrimonio-Sicurezza";

D E L I B E R A

1. che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
2. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, compilato in base al modello pubblicato sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
3. di dare atto che il piano approvato costituisce strumento di programmazione finanziaria, potrà essere aggiornato a seguito di variazioni del bilancio di previsione 2025-2027 e sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;
4. di dare atto che il presente piano sarà integrato, qualora sussistano necessità operative o aggiornamenti normativi, nel rispetto delle tempistiche previste e delle indicazioni operative trasmesse dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
5. di disporre la trasmissione del prospetto del piano annuale dei flussi di cassa al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024;
6. di prendere atto che il presente provvedimento viene pubblicato sul portale istituzionale www.aptbasilicata.it nella apposita Sezione "Amministrazione Trasparente";
7. di dare atto che responsabile del procedimento è la Dott.ssa Roberta Laurino, Responsabile del Servizio Finanziario, P.O. "Bilancio-Patrimonio-Sicurezza";
8. di trasmettere copia della presente deliberazione all'albo pretorio per la prevista pubblicazione e alla P.O. "Bilancio-Patrimonio-Sicurezza" per le proprie competenze.

IL RESPONSABILE P.O.
Bilancio-Patrimonio-Sicurezza
Dott.ssa Roberta Laurino



Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato a termini di legge.

Firmato:

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Margherita Sarli



La presente copia per uso amministrativo è conforme all'originale.



IL FUNZIONARIO INCARICATO

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.959.970,63	2.577.615,30						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
E.1.01.00.00.000	Tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (inserire i principali tributi dell'ente)	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	-	-	-	-	-	-	-	-
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	-	244.000	2.700.000	4.921.430	4.875.000	5.194.590	6.511.931
	Trasferimenti correnti da altri	21.875	-	21.875	37.875	21.875	49.875	66.062	59.750
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.875	-	265.875	2.737.875	4.943.305	4.924.875	5.260.652	6.571.681
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	-	254	-	254	-	254	-	500
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	10.970	6.400	10.970	30.973	35.140	105.973	79.801	164.000
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	10.970	6.654	10.970	31.227	35.140	106.227	79.801	164.500
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	1.931.505	253.354	2.393.209	2.008.810	2.476.314	4.873.810	3.378.335	7.122.861
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.931.505	253.354	2.393.209	2.008.810	2.476.314	4.873.810	3.378.335	7.122.861
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	218.734	124.500	478.368	474.500	647.705	1.333.500	1.020.075	2.144.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	-	2.250	16.958	37.250	25.693	151.250	68.498	207.342
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	218.734	126.750	495.326	511.750	673.398	1.484.750	1.088.572	2.351.342
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	2.183.085	386.758	3.165.380	5.289.662	8.128.157	11.389.662	9.807.362	16.210.383
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	5.143.055	2.964.373	6.125.351	7.867.277	11.088.128	13.967.277	12.767.332	18.787.999
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		-		-		-

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	144.983	178.053	427.676	696.106	560.288	1.274.106	774.156	1.727.835
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	15.128	20.334	39.698	77.500	50.146	145.859	69.096	197.365
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	863.380	492.880	1.676.826	2.559.701	2.240.435	3.071.641	3.391.437	4.266.168
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	37.049	210.446	84.344	1.586.000	198.403	2.384.000	632.226	3.334.083
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	7.352	13.890	7.352	60.822	12.383	60.822	12.383	160.707
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	1.067.892	915.603	2.235.896	4.980.129	3.061.656	6.936.428	4.879.298	9.686.158
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.135	-	2.135	-	6.749	54.000	9.590	79.689
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	217.974	145.336	346.119	895.000	429.620	2.855.000	618.249	3.632.990
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	236.438	88.600	559.975	945.000	872.329	2.189.000	2.044.056	2.730.435
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	456.547	233.936	908.229	1.840.000	1.308.698	5.098.000	2.671.895	6.443.115
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	169.841	124.500	409.174	474.500	623.643	1.333.500	1.013.075	2.130.000
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	400	2.250	16.065	37.250	23.506	151.250	23.506	205.070
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	170.241	126.750	425.239	511.750	647.149	1.484.750	1.036.581	2.335.070
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾	-	62	-	-	-	-	-	-
TOTALE PAGAMENTI		1.694.681	1.276.351	3.569.364	7.331.879	5.017.502	13.519.178	8.587.774	18.464.343
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.448.375	1.688.022	2.555.987	535.398	6.070.626	448.099	4.179.559	323.655
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-