

DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA

N. U00036 DEL 25 FEBBRAIO 2026

PROPOSTAN. 411 DEL 2026

OGGETTO: Adozione del piano annuale dei flussi di cassa 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del decreto legge n. 155/2024, convertito con modificazioni nella legge 9 dicembre 2024, n. 189, in attuazione della milestone M1C172 bis del PNRR.

L'anno 2026, il giorno 25 del mese di febbraio, alle ore 13.35, presso la sede del Consiglio regionale del Lazio, in Roma – via della Pisana n. 1301 si è riunito l'Ufficio di presidenza così composto:

Componenti:			Presente	Assente	Votazione
Presidente	Antonello	AURIGEMMA	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole
Vice Presidente	Giuseppe E.	CANGEMI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole
Vice Presidente	Enrico	PANUNZI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole
Consigliere Segretario	Fabio	CAPOLEI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole
Consigliera Segretaria	Micol	GRASSELLI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole
Consigliere Segretario	Valerio	NOVELLI	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	favorevole

Verbale di seduta n. 6

Con l'assistenza tecnico-giuridica del direttore del servizio "Economico-finanziario", dott. Giorgio Venanzi

L'Ufficio di presidenza

VISTO lo Statuto, approvato con legge statutaria 11 novembre 2004, n. 1 e successive modifiche;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 (Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e disposizioni relative alla dirigenza e al personale regionale) e successive modifiche;

VISTO il regolamento di organizzazione del Consiglio regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di presidenza 29 gennaio 2003, n. 3 e successive modifiche;

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 4 settembre 2025, n. U00211 (Riorganizzazione delle strutture amministrative del Consiglio regionale. Modifiche al Regolamento di organizzazione);

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 15 dicembre 2025, n. U00326 (Modifiche al Regolamento di organizzazione, in esecuzione della deliberazione dell'Ufficio di presidenza 3 dicembre 2025, n. U00290 (Atto di indirizzo alla Segretaria generale per la formulazione di una proposta di modifica al Regolamento di organizzazione con riferimento alle strutture organizzative del Consiglio regionale).);

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio regionale 20 giugno 2025, n. D00004 (Dott.ssa Giosy Pierpaola Tomasello. Conferimento, ai sensi dell'articolo 38, comma 1, della L.R. 6/2002 e successive modifiche, dell'incarico di Segretaria generale del Consiglio regionale del Lazio);

VISTA la determinazione 01 ottobre 2025, n. B00043 (Disposizione transitoria nelle more dell'istituzione delle nuove aree);

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio regionale 20 gennaio 2026, n. D00002 (Conferimento, ai sensi dell'articolo 38, comma 3, della l.r. 6/2002 e successive modifiche, al dott. Giorgio Venanzi dell'incarico di direttore del servizio "Economico - finanziario" del Consiglio regionale del Lazio);

VISTA la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11 (Legge di contabilità regionale);

VISTA la deliberazione consiliare 6 ottobre 2021, n. 17 (Regolamento di contabilità del Consiglio regionale del Lazio):

VISTO il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42) e successive modifiche;

VISTA la deliberazione consiliare 23 dicembre 2025, n.14 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio Regionale del Lazio 2026-2028);

VISTA la legge regionale 31 dicembre 2025, n. 20 (Legge di stabilità regionale 2026);

VISTA la legge regionale 31 dicembre 2025, n. 21 (Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028);

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2026, n. U00001 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2026-2028. Approvazione del "Documento tecnico di accompagnamento", ripartito in titoli, tipologie e categorie per le entrate ed in missioni, programmi e macroaggregati per le spese);

VISTA la deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2026, n. U00002 (Bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale del Lazio 2026-2028. Approvazione del "Bilancio finanziario gestionale", ripartito in capitoli di entrata e di spesa ed assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa);

VISTA la deliberazione dell'ufficio di presidenza 28 gennaio 2026 n. U00025 (Variazioni del bilancio di previsione del Consiglio regionale del Lazio 2026-2028 conseguenti alla riorganizzazione delle strutture amministrative del Consiglio regionale di cui alle deliberazioni dell'Ufficio di presidenza U00211/2025 e U00326/2025. Modifiche alla deliberazione dell'Ufficio di presidenza 13 gennaio 2026, n. U00002 – Assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa);

VISTO il decreto-legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, ed in particolare l'articolo 6, comma 1, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C((M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR))), prevede l'adozione di un Piano annuale dei flussi di cassa da parte delle Amministrazioni pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 165/2001;

CONSIDERATO che il citato Piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, deve essere approvato entro il 28 febbraio di ogni anno, sulla base dei modelli resi disponibili dal Ministero dell'economia e delle finanze;

VISTO il modello di Piano dei flussi di cassa pubblicato sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sezione Arconet;

CONSIDERATO che, in attuazione dell'adempimento indicato, è stato predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, in maniera conforme al modello ministeriale reso disponibile on-line, sulla base dei seguenti elementi:

- dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
- previsioni di cassa per l'esercizio 2026;

CONSIDERATO che gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa, con atto del responsabile finanziario;

VISTO l'articolo 30, comma 3, del Regolamento di organizzazione del Consiglio regionale che dispone la pubblicazione sul sito istituzionale del Consiglio regionale delle deliberazioni dell'Ufficio di presidenza;

Delibera

per i motivi espressi in premessa, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

1. di approvare, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A), redatto in conformità al modello pubblicato sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
2. di dare atto che il Piano approvato potrà essere aggiornato trimestralmente, mediante determinazione dirigenziale del Direttore della Servizio Economico - Finanziario e successiva comunicazione all'Ufficio di presidenza;
3. di pubblicare la presente deliberazione sul sito del Consiglio regionale del Lazio;
4. di trasmettere la presente deliberazione al Direttore del Servizio Economico-Finanziario per ogni successivo e consequenziale adempimento.

U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	54.604,02	103.797,25	182.012,41	213.747,73	299.271,05	343.689,20	537.502,79	496.435,58
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	394.760,44	483.965,43	792.907,31	958.396,08	1.354.864,58	1.498.172,12	2.001.187,83	2.011.882,82
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	6.618.722,91	7.435.910,06	13.287.379,35	14.190.633,14	19.068.029,48	21.933.841,86	26.682.528,29	29.762.061,82
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	4.689.284,89	4.142.931,33	8.394.846,34	8.320.293,50	12.015.624,86	12.088.717,39	15.722.762,73	16.440.984,87
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	9,86	0,00	8.594,71	17.125,37	17.063,84	17.125,37	23.537,94
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	11.757.372,26	12.166.613,93	22.657.145,41	23.691.665,16	32.754.915,34	35.881.484,41	44.961.107,01	48.734.903,03
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	387.638,87	440.990,91	718.829,74	761.450,94	870.965,13	937.643,15	1.217.738,29	1.758.146,13
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	35.555,56
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	387.638,87	440.990,91	718.829,74	761.450,94	870.965,13	937.643,15	1.297.738,29	1.793.701,69
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.281.556,22	4.613.262,11	4.563.166,98	9.226.524,21	6.192.668,98	13.839.786,32	9.277.878,64	18.453.048,02
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	9.781,70	14.500,00	19.732,52	29.000,00	29.465,55	43.500,00	39.144,91	58.000,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.291.337,92	4.627.762,11	4.582.899,50	9.255.524,21	6.222.134,53	13.883.286,32	9.317.023,55	18.511.048,02
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		14.436.349,05	17.235.366,95	27.958.874,65	33.708.640,31	39.848.015,00	50.702.413,88	55.575.868,85	69.039.652,74
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.757.040,14	33.141.595,50	3.229.434,34	34.290.891,09	8.116.976,16	30.644.413,72	9.342.762,87	27.344.615,64
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-	-	-	-	-	-	-
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".