

**ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA REGIONALE  
(SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2025)**

L'anno duemilaventicinque, il giorno di giovedì diciotto del mese di dicembre, alle ore 14.46 presso la Presidenza della Regione Lazio (Sala Giunta), in Roma - via Cristoforo Colombo n. 212, previa formale convocazione del Presidente per le ore 14.30 dello stesso giorno, si è riunita la Giunta regionale così composta:

- |                                    |                       |                             |                  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|
| 1) ROCCA FRANCESCO .....           | <i>Presidente</i>     | 7) PALAZZO ELENA .....      | <i>Assessore</i> |
| 2) ANGELILLI ROBERTA .....         | <i>Vicepresidente</i> | 8) REGIMENTI LUISA .....    | "                |
| 3) BALDASSARRE SIMONA RENATA ..... | <i>Assessore</i>      | 9) RIGHINI GIANCARLO .....  | "                |
| 4) CIACCIARELLI PASQUALE .....     | "                     | 10) RINALDI MANUELA .....   | "                |
| 5) GHERA FABRIZIO .....            | "                     | 11) SCHIBONI GIUSEPPE ..... | "                |
| 6) MASELLI MASSIMILIANO .....      | "                     |                             |                  |

Sono presenti: *gli Assessori Baldassarre, Ciacciarelli, Rinaldi e Schiboni.*

Sono collegati in videoconferenza: *gli Assessori Ghera, Maselli, Palazzo, Regimenti e Righini.*

Sono assenti: *il Presidente e la Vicepresidente.*

Partecipa la sottoscritta Segretario della Giunta dottoressa Maria Genoveffa Boccia.

(O M I S S I S)

Entra nell'Aula la Vicepresidente.

(O M I S S I S)

**Deliberazione n. 1277**

**OGGETTO:** “Piano annuale dei flussi di cassa per l’anno 2025, ai sensi dell’articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 - Aggiornamento al terzo trimestre 2025”.

### LA GIUNTA REGIONALE

- SU PROPOSTA** dell’Assessore al “Bilancio, Programmazione economica, Agricoltura e Sovranità alimentare, Caccia e Pesca, Parchi e Foreste”;
- VISTA** la legge costituzionale 18 ottobre 2001, n. 3, recante modifiche al Titolo V, parte seconda, della Costituzione;
- VISTA** la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6 e successive modificazioni, concernente la disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio regionale;
- VISTO** il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1 e successive modificazioni, concernente l’organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale;
- VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante: “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 relativi principi applicativi, come modificato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126;
- VISTA** la legge regionale 12 agosto 2020, n. 11, recante: “Legge di contabilità regionale”;
- VISTO** il regolamento regionale 9 novembre 2017, n. 26, recante: “Regolamento regionale di contabilità”;
- CONSIDERATO** che, ai sensi dell’articolo 56, comma 2, della l.r. n. 11/2020, fino alla data di entrata in vigore del regolamento di contabilità di cui all’articolo 55 della citata l.r. n. 11/2020, continua ad applicarsi il r.r. n. 26/2017, in quanto compatibile con le disposizioni di cui alla medesima l.r. n. 11/2020;
- VISTA** la legge regionale 30 dicembre 2024, n. 22, recante: “Legge di stabilità regionale 2025”;
- VISTA** la legge regionale 30 dicembre 2024, n. 23, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2025-2027”;
- VISTA** la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2024, n. 1172, recante: «Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2025-2027. Approvazione del “Documento tecnico di accompagnamento”, ripartito in

- titoli, tipologie e categorie per le entrate e in missioni, programmi, titoli e macroaggregati per le spese»;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2024, n. 1173, recante: «Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2025-2027. Approvazione del “Bilancio finanziario gestionale”, ripartito in capitoli di entrata e di spesa e assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa»;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 23 gennaio 2025, n. 28, recante: “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2025-2027 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 3 aprile 2025, n. 203, concernente: “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024 ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni”;
- VISTA la deliberazione della Giunta regionale 3 aprile 2025, n. 204, concernente: “Variazioni del bilancio regionale 2025-2027, conseguenti alla deliberazione della Giunta regionale concernente il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024, ai sensi dell’articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche, e in applicazione delle disposizioni di cui all’articolo 42, commi da 9 a 11, del medesimo d.lgs. n. 118/2011”;
- VISTA la legge regionale 8 agosto 2025, n. 14, recante: “Assestamento delle previsioni di bilancio 2025-2027”;
- VISTA la deliberazione di Giunta regionale 2 ottobre 2025, n. 881, concernente “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2025-2027. Aggiornamento del bilancio finanziario gestionale in relazione all’assegnazione delle risorse finanziarie ai dirigenti titolari dei centri di responsabilità amministrativa, di cui alla D.G.R. n. 1173/2024, ai sensi dell’articolo 13, comma 5, della legge regionale 12 agosto 2020, n. 11”;
- VISTO il decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, recante: “*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*”, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- VISTO in particolare, l’articolo 6 del decreto-legge n. 155/2024, concernente le disposizioni in materia di PNRR, ai sensi del quale:  
«*1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone 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.*

*2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1»;*

**VISTA**

la deliberazione della Giunta regionale 27 febbraio 2025, n. 96, concernente: “Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189”;

**CONSIDERATO**

che gli enti soggetti all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e a procedere all'aggiornamento del Piano, così come si evince dalla comunicazione presente sul sito web istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato, nella sezione arconet dedicata all'armonizzazione contabile degli enti territoriali;

**VISTA**

la deliberazione della Giunta regionale 30 maggio 2025, n. 405, concernente: “Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189”;

**VISTA**

la deliberazione della Giunta regionale 7 agosto 2025, n. 715, concernente: “Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 - Aggiornamento al secondo trimestre 2025”;

**RITENUTO**

necessario provvedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al terzo trimestre 2025, in conformità allo schema di cui all'Allegato n. 1, facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**DATO ATTO**

che i competenti uffici della Direzione regionale “Ragioneria generale” provvederanno alla trasmissione al Collegio dei revisori dei conti dell'aggiornamento al terzo trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa, ai fini della verifica di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189,

**D E L I B E R A**

per le motivazioni espresse nelle premesse che si richiamano integralmente,

1. di adottare l'aggiornamento al terzo trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa, in conformità allo schema di cui all'Allegato n. 1, facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che i competenti uffici della Direzione regionale “Ragioneria generale” provvederanno alla trasmissione al Collegio dei revisori dei conti dell'aggiornamento al terzo trimestre 2025 del Piano dei flussi di cassa, ai fini della verifica di cui all'articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

La presente deliberazione è pubblicata sul Bollettino ufficiale e sul sito internet della Regione Lazio.