

ESTRATTO DAL VERBALE DELLE DELIBERAZIONI DELLA GIUNTA REGIONALE
(SEDUTA DEL 26 FEBBRAIO 2026)

L'anno duemilaventisei, il giorno di giovedì ventisei del mese di febbraio, alle ore 14.44 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: *la Vicepresidente e gli Assessori Ciacciarelli, Ghera, Maselli e Palazzo.*

E' collegata in videoconferenza: *l'Assessore Rinaldi.*

Sono assenti: *il Presidente e gli Assessori Baldassarre, Regimenti, Righini e Schiboni.*

Partecipa la sottoscritta Segretario della Giunta dottoressa Maria Genoveffa Boccia.

(O M I S S I S)

Entra nell'Aula l'Assessore Baldassarre.

(O M I S S I S)

Deliberazione n. 101

OGGETTO: “Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l’anno 2026, 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”.

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 31 dicembre 2025, n. 20, recante: “Legge di stabilità regionale 2026”;
VISTA	la legge regionale 31 dicembre 2025, n. 21, recante: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028”;
VISTA	la deliberazione della Giunta regionale 30 dicembre 2025, n. 1349, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028. 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 2025, n. 1350, concernente: “Bilancio di previsione finanziario della Regione Lazio 2026-2028. 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 22 gennaio 2026, n. 21, concernente: “Indirizzi per la gestione del bilancio regionale 2026-2028 e approvazione del bilancio reticolare, ai sensi degli articoli 30, 31 e 32, 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 M1C1-72 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»;*

CONSIDERATO che sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, è disponibile il modello da utilizzare per la redazione del Piano annuale dei flussi di cassa, di cui alla sopra richiamata normativa, corredato delle istruzioni per la relativa compilazione;

RITENUTO necessario adottare, ai sensi dell’articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155/2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per l’anno 2026 di cui all’allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, redatto secondo il suddetto modello;

- CONSIDERATO che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'anno 2026, si provvederà, con periodicità trimestrale, a verificare le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;
- DATO ATTO che i competenti uffici della Direzione regionale "Ragioneria generale" provvederanno alla trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024,

D E L I B E R A

per le motivazioni espresse nelle premesse che si richiamano integralmente,

1. di adottare, secondo le disposizioni dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, di cui all'allegato 1, facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, 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, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'anno 2026, si provvederà, con periodicità trimestrale, a verificare le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;
3. di dare atto che i competenti uffici della Direzione regionale "Ragioneria generale" provvederanno alla trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 al Collegio dei revisori dei conti, ai sensi dell'articolo 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024.

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