



## CONSIGLIO REGIONALE DELLA CALABRIA

### XIII LEGISLATURA

#### ESTRATTO CON ALLEGATO

#### DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA N. 11 DEL 26 FEBBRAIO 2026

**OGGETTO:** Approvazione del Piano annuale flussi di cassa del Consiglio regionale della Calabria esercizio 2026 (art. 6, comma 1, del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155).

#### L'UFFICIO DI PRESIDENZA

##### **PREMESSO**

**CHE** l'articolo 6, comma 1, del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 dispone che *“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 (P.N.R.R.))), 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”;*

**CHE** il successivo comma 2 del citato articolo 6 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 prevede che *“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** la Commissione ARCONET – Armonizzazione Contabile degli Enti Territoriali che fa riferimento alla Ragioneria Generale dello Stato – nella riunione del 18 dicembre 2024 ha approvato la versione finale definitiva dei prospetti dei flussi di cassa di cui all'articolo 6 del decreto-legge n. 155/2024 destinati agli enti territoriali e ai loro enti strumentali in contabilità finanziaria e in contabilità economico patrimoniale di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

**CHE** il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere adottato anche dagli Enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione;

**CHE** le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei Settori dell'Ente, tenuto conto anche dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio in corso;

**CHE** al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli Enti, a cura del responsabile finanziario, sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;

##### **DATO ATTO**

**CHE** con Deliberazione consiliare n. 42 del 18 dicembre 2025 è stato approvato il Bilancio di Previsione del Consiglio Regionale della Calabria per gli esercizi finanziari 2026-2028;

**CHE** con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 6 del 27 gennaio 2026 è stato approvato l'adeguamento degli stanziamenti iniziali dei residui attivi e passivi presunti alla data del 31 dicembre 2025 e conseguenti variazioni degli stanziamenti di cassa al bilancio di previsione 2026-2028, esercizio 2026;

**CHE** con Determinazione del Direttore Generale n. 133 del 9 febbraio 2026 è stata approvata la prima variazione al bilancio finanziario gestionale per gli esercizi 2026-2027-2028;

**RITENUTO** di dover adottare il Piano annuale dei flussi di cassa del Consiglio regionale della Calabria per l'esercizio 2026;

**VISTO** il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

**VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

**VISTA** la legge regionale 13 maggio 1996, n. 8;

**VISTA** la legge regionale 4 settembre 2001, n. 19;

**VISTO** il nuovo Regolamento interno di amministrazione e contabilità, approvato con D.C.R. n. 190 del 4 maggio 2017 e successivamente aggiornato con D.C.R. n. 342 del 28 settembre 2018;

**VISTO** il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi, approvato con Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 67 del 18 aprile 2001 e successivamente modificato con Deliberazioni dell'Ufficio di Presidenza n. 34 del 19 febbraio 2002, n. 57 del 22 ottobre 2019, n. 20 del 26 giugno 2020 e n. 83 del 22 dicembre 2023;

**VISTA** la Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 71 del 24 novembre 2017, con la quale è stata approvata la nuova struttura organizzativa del Consiglio regionale, modificata dalla Deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 14 del 26 giugno 2020;

**RICHIAMATO** il parere di legittimità e di regolarità tecnico - amministrativa, rilasciato dal dirigente della Struttura proponente;

all'esito dell'istruttoria compiuta dalla Struttura proponente, su proposta del Dirigente

a voti unanimi dei presenti

### **DELIBERA**

per le considerazioni, motivazioni e finalità di cui in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate:

- 1) di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa del Consiglio regionale della Calabria per l'esercizio 2026 di cui all'**Allegato A**, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di demandare al dirigente del Settore Bilancio e Ragioneria l'aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa, esercizio 2026;
- 3) di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti, ai fini della verifica di cui al comma 2 dell'articolo 6, del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento, per competenza, al Segretario Generale, al Direttore Generale, al Dirigente dell'Area Gestione, al Dirigente del Settore Risorse Umane, al Dirigente del Settore Tecnico, al Dirigente del Settore Provveditorato, Economato e Contratti e al Capo di Gabinetto;
- 5) di pubblicare il presente atto sul Bollettino Ufficiale della Regione Calabria.

Il Segretario  
F.to Giovanni Fedele

Il Presidente  
F.to Salvatore Cirillo