



PROVINCIA
DI AREZZO

*Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana*

Determinazione Dirigenziale

n. **879** del **06/05/2026**

Settore Finanziario e Istruzione

Servizio Finanze e Bilancio

OGGETTO: Aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio 2026 – I Trimestre 2026

Allegati: Si (1)

Riscontro di bilancio: Si

Atto soggetto a pubblicazione: Si

Servizi Interessati:

Presidente Provincia

Segreteria Generale

Settore Amministrativo

Settore Edilizia e Pianificaz.

Settore Finanziario e Istruz.

Settore Viabilità LL.PP.

Classifica/Fascicolo: 04.02.20 - 00000000026



PROVINCIA
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana

Determinazione Dirigenziale

n. **879** del **06/05/2026**

LA DIRIGENTE

Premesso che:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 è stato approvato con Decreto del Presidente della Provincia n° 25 dello scorso 27 febbraio 2026.

Atteso che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

Ritenuto necessario effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al primo trimestre 2026 con i dati della contabilità dell'Ente ottenendo le seguenti risultanze:

Titolo	I Trimestre	II Trimestre	III Trimestre	IV Trimestre	Totale
Fondo di cassa Iniziale al 01/01/2026					35.462.146
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.787.074				-
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.081.058				-
Titolo 3 - Entrate extratributarie	512.624				-
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.084.899				-
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie8.689				-
Titolo 6 - Accensione di prestiti 0				-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere0				-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.418.018				-
Carte contabili da regolarizzare	1.075.562-	-	-	-	12.967.924
Titolo 1 - Spese correnti	7.395.186				-
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.381.035				-



PROVINCIA
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana

Determinazione Dirigenziale

n. **879** del **06/05/2026**

Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0				-
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0				-
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0				-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.528.689				-
Carte contabili da regolarizzare	4.281-	-	-	-	12.309.191-

Fondo di cassa Iniziale al 31/03/2025	36.120.879
--	------------

- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale approvato con D.P. n.19 dello scorso 28 febbraio 2025 che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- le modifiche apportate trovano fondamento:
 - nella sostituzione delle previsioni del primo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo gennaio 2025 al 31 marzo 2025;
 - nell'aggiornare gli stanziamenti di detto modello sulle previsioni trimestrali di cassa in coerenza con gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione di cassa alla data di approvazione della presente determinazione;
- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;

Rilevato che l'adozione del provvedimento rientra tra le competenze dirigenziali per il combinato disposto degli art. 48, comma 1, art. 107, artt. 183 e 184 del D.Lgs. 267/2000 e degli artt. 16 e 17 del D.Lgs. 165/2001;

Visti altresì gli artt. 20 e 21 del vigente Regolamento di organizzazione degli uffici e servizi, che attribuisce ai dirigenti la competenza ad adottare gli atti di gestione ed i relativi impegni di spesa;

Dato atto che:

- con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 6 del 06/03/2026 è stato approvato il Bilancio di previsione 2026 / 2028;
- con Decreto del Presidente n. 34 del 19/03/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026 / 2028.

Accertata la conformità allo Statuto e ai regolamenti provinciali in vigore;



PROVINCIA
DI AREZZO

Medaglia d'Oro al Valor Militare
per attività partigiana

Determinazione Dirigenziale

n. **879** del **06/05/2026**

ESPRESSO il proprio parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

ESPRESSO il visto di regolarità contabile, ai sensi dell'art 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato al 1° trim. 2026, così come rideterminato, riportante le risultanze prospettiche allegate;
- 2) di trasmettere l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa al Collegio dei Revisori;
- 3) di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

ALLEGATI - **FLUSSI_DI_CASSA 1 trim. 2026.xlsx**

(impronta: **F7CFB3F45A8FA6D1838F1573BEDBE5308F3DF3A660ED7A5F36FFDBF70148F58F**)