PROVINCIA DI LIVORNO

SETTORE AMM.VO - SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE

DETERMINAZIONE N. 607 / 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO AL TERZO TRIMESTRE 2026 DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026 APPROVATO CON D.P. N. 35 DEL 26.02.2026

LA DIRIGENTE

Giusta nomina presidenziale effettuata con decreto della Presidente n. 21 del 30/01/2026 avente ad oggetto: "Conferimento dell'incarico di dirigente amministrativo mediante contratto a tempo determinato triennale ai sensi dell'art. 110, c. 1, del decreto legislativo n. 267/2000, alla dott.ssa Laura Catapano a decorrere dal 01/02/2026";
DATO ATTO che per la sottoscritta non sussistono condizioni in materia di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 6-bis della L. 241/90 come introdotto dalla l. 190/2012 e ex art. 42 c. 2 e 3 del d. lgs.50/2016 in quanto il responsabile del procedimento, che è anche il firmatario dell'atto, non si trova in condizioni di conflitto di interesse;

VISTO E RICHIAMATO l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n.155, coordinato con la legge di conversione 9 dicembre 2024, n.189 («*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*» - in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale n.291 del 12-12-2024), il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e quindi anche le province, sono tenute ad adottare 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;

VISTI i modelli resi disponibili sul sito *web* istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e le relative istruzioni, siccome approvati dalla commissione ARCONET nella seduta del 18/12/2024;

VISTO il D.P. n. 35 del 26.02.2026 di approvazione nei termini di legge (i.e. 28/02/2026) del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", in attuazione della novella normativa sopra citata e le determine dirigenziali n. 191 del 30.04.2026 e n. 400 DEL 29.07.2026 di aggiornamento del piano dei flussi di cassa al primo e al secondo trimestre del corrente anno;

RILEVATO CHE, secondo quanto stabilito dalla predetta normativa, le previsioni in parola vanno verificate ed aggiornate trimestralmente con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario, da comunicare con la medesima periodicità al Presidente ed ai revisori;

VISTO l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2026 del "PIANO DI FLUSSI DI CASSA 2026", coerente con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 aggiornati con le intervenute variazioni di bilancio e contenente i dati consuntivati al 30/09/2026 e la ri-parametrazione delle previsioni per l'ultimo trimestre del presente esercizio finanziario;

RILEVATO CHE dal presente aggiornamento trimestrale del piano siccome sopra approvato non emergono situazioni di criticità, in quanto il totale delle risorse disponibili risulta più che sufficiente per coprire il fabbisogno di cassa di ogni periodo;

VISTA la vigente normativa in materia di P.N.R.R., di tempi di pagamento e di contrasto ai ritardi nei pagamenti da parte delle pp.aa.;

VISTI:
-il D.Lgs. n.267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n.118/2011 e gli allegati principi contabili applicati;
-il vigente Statuto provinciale;
- il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

VISTI:
-il D.U.P. 2026/2028 e la NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P. 2026/2028;
-il bilancio di previsione 2026/2028 e s.m.i. e il P.E.G. 2026/2028 *e s.m.i.;*

Tutto ciò premesso e considerato;

ACCERTATA la regolarità tecnica attestante la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto che con la sottoscrizione dello stesso viene attestata;

DETERMINA

1. DI APPROVARE, ai sensi e per gli effetti dell'art.6, comma 1, del D.L. n.155/2024, l'unito prospetto di aggiornamento al terzo trimestre 2026 del <<PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026>> approvato con il D.P. n. 35/2026 (Allegato n. 1);

2. DI DARE ATTO CHE il prospetto di aggiornamento di cui al punto precedente:

- è stato redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario sulla base dei modelli ufficiali citati in premessa, seguendo le istruzioni dicasteriali;
- le previsioni formulate nell'aggiornamento *de quo* sono coerenti con gli stanziamenti di cassa del primo esercizio del bilancio 2026/2028 aggiornati con le intervenute variazioni in corso d'anno e che da esso non emergono situazioni di criticità.

3. DI TRASMETTERE, per quanto di rispettiva competenza, il presente provvedimento ai revisori dei conti e alla Presidente.

4. DI TRASMETTERE, altresì, per l'opportuna conoscenza, il presente provvedimento al segretario generale, ai dirigenti ed al tesoriere provinciale.

5. DI PUBBLICARE la presente nell'Albo Pretorio *on line* dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n.33/2013 e smi.

La presente determinazione diventa esecutiva dalla data di sottoscrizione del visto contabile.

Lì, 27/10/2026

LA DIRIGENTE
SETTORE AMM.VO - SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE
CATAPANO LAURA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)