



Provincia di Padova
AREA GESTIONE DELLE RISORSE
SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Proposta n. 3210 del 2026

Determina n. 1308 del 12/10/2026

Oggetto: PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA 2026 - AGGIORNAMENTO DATI 3' TRIMESTRE 2026.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che la nuova disciplina prevista dall'art. 6, c. 1, del Decreto Legge n. 155 del 19 ottobre 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (milestone M1C1-72 bis PNRR, Riforma 1.11), dispone l'obbligo per gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria (di cui all'art.1, c. 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165) di 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;

CONSIDERATO che con Decreto n. 21 del 20/02/2026 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa della Provincia di Padova relativo all'esercizio finanziario 2026;

DATO ATTO che il suddetto Piano annuale è stato redatto sulla base del modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato sul sito ARCONET per gli enti territoriali e per i loro enti strumentali, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità finanziaria;

CONSIDERATO che, al fine di garantire l'efficacia del monitoraggio dei flussi di cassa nel corso dell'esercizio, gli Enti sono tenuti a verificare trimestralmente le previsioni aggiornando il Piano anche con i risultati conseguiti nel trimestre trascorso e darne comunicazione all'organo esecutivo;

RICHIAMATA le determine:

- n. 462 del 15/04/2026 di aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati Siope effettivi del **primo** trimestre 2026;
- n. 954 del 24/07/2026 di aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati Siope effettivi del **secondo** trimestre 2026;

RITENUTO, pertanto, di procedere all'aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi del terzo trimestre 2026, come da prospetto allegato A) del presente atto; nel secondo trimestre sono stati effettuati incassi per complessivi € 132.190.507,45 e pagamenti per complessivi € 157.705.510,55, con un saldo di cassa finale al 30/09/2026 di € 76.403.070,60;

RICHIAMATI:

- la delibera del Consiglio Provinciale n. 34 del 18/12/2025 di approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 171 del 22/12/2025 di approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 12 di reg. 06/02/2026, con cui viene approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 146 del 24/09/2026 di conferimento incarichi dirigenziali;

VISTO, il parere prot. n. 70495/26 del 07/10/2026 espresso ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 241/1990, dal Responsabile del procedimento sulla presente proposta di determinazione che attesta, ai fini istruttori, la sussistenza delle condizioni di ammissibilità, dei requisiti di legittimazione e dei presupposti che rilevano per l'adozione della stessa;

DETERMINA

- di procedere all'aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi del terzo trimestre 2026, come da prospetto allegato A) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale;
- di dare comunicazione del presente atto all'organo esecutivo ed al collegio dei revisori.

Sottoscritto dal Dirigente
(SARTORE CARLO)
con firma digitale