



XVI COMUNITÀ MONTANA
"MONTI AUSONI" DELLA REGIONE LAZIO

Via Colleponate 30, 03020 Pico (FR)

Pec : compico@pec.it - email : protocollo@montiausoni.it

Sito : montiausoni.it

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

COPIA

SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

NUM. 54 DEL 31-07-2026

OGGETTO: ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189. AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 SECONDO TRIMESTRE.

L'anno duemilaventisei il giorno trentuno del mese di luglio in Pico e nella sede della XVI° COMUNITA' MONTANA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

VISTO il Decreto Commissariale n 3 del 17.07.2026 con il quale alla sottoscritta è stata affidata la responsabilità della gestione Amministrativo-Finanziaria, con il potere di assunzione di atti per il conseguimento dei risultati del Piano Esecutivo di Gestione;

ACCERTATO che, in relazione a quanto prescritto dal Codice di Comportamento, dell'art. 6 bis della l.n. 241/90, non sussistono ragioni che determinino conflitto di interessi ed obbligo di astensione in riferimento all'adozione del presente atto;

PREMESSO che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 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 (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;

CONSIDERATO che tale piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della

Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO il modello di piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile dalla data del 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

DATO ATTO che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);

CONSIDERATO che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati, mediante atto del Responsabile finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano; la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

DATO ATTO che la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;

DATO ATTO altresì che nel prospetto è rappresentato l'andamento delle entrate e delle spese, distinguendo:

- per le entrate il totale, al netto dell'eventuale anticipazione di tesoreria, tra somme vincolate e somme disponibili;
- il fondo di cassa al termine di ogni trimestre, evidenziando le somme vincolate;
- per la sola spesa, l'eventuale ricorso all'istituto dell'anticipazioni di tesoreria;

RITENUTO necessario provvedere al 2° trimestre, dando comunicazione all'Amministrazione dell'attuazione del Piano;

VERIFICATO pertanto il prospetto, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

DATO ATTO che con atto deliberativo n. 4 del 25.02.2025 il Commissario Straordinario liquidatore con i poteri di consiglio ha approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2026/2028;

RICHIAMATA atto deliberativo del Commissario Straordinario con i poteri di Giunta n. 6 del 16/03/2026 con cui è stato approvato il Piano Integrato di attività e programmazione PIAO per gli esercizi 2026/2028, di cui all'art. 6 del DL 9 giugno 2021, n. 80, comprendente i Piani performance, fabbisogni del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione;

VISTI:

Il D.Lgs. 267/2000;

Il D.Lgs. 118/2011;

Il vigente Regolamento di contabilità;

D E T E R M I N A

DI AGGIORNARE, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 con riferimento al 2° Trimestre, sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

DI DARE ATTO che verrà data comunicazione all'Amministrazione Commissariale, dell'attuazione del Piano;

DI DARE ATTO che l'aggiornamento trimestrale del prospetto verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

DI PROCEDERE alle pubblicazioni di legge del presente atto, sia all'Albo Pretorio che nell'apposita Sezione della Trasparenza

Data, 01-08-2026

IL RESPONSABILE
SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO
F.TO DOTT.SSA MARILENA COVELLI