XVI COMUNITÀ MONTANA
"MONTI AUSONI" DELLA REGIONE LAZIO

Via Colleponte 30, 03020 Pico (FR)

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

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

COPIA

SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

NUM. 73 DEL 07-10-2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DELL'ANNO 2026, DI CUI ALL'ART. 6 COMMI 1 E 2 DEL DECRETO-LEGGE 19 OTTOBRE 2024, N. 155 CONVERTITO CONMODIFICAZIONI DALLA LEGGE 9 DICEMBRE 2024, N. 189, AL III TRIMESTRE 2026.

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

Premesso che:
con Decreti del Commissario Straordinario Liquidatore con i poteri di Consiglio:

- n. 03 del 25/02/2026 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2026/2028;
- n. 04 del 25/02/2026 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2026/2028;
- n 05 del 30-04-2026 è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2025 e accertato un risultato di amministrazione pari ad € 320.273,23;

Rilevato che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nella Homepage del sito ARCONET contiene l'indicazione che il suddetto Piano è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile del Servizio Finanziario, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:

- alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;

- alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. Rilevato inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno 2024 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:
  - il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
  - il totale delle risorse disponibili,
  - il totale dei pagamenti,
  - il fondo di cassa alla fine del trimestre,

  con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno 2024;
  - il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

Dato atto che il Servizio Finanziario ha provveduto all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026 al III trimestre 2026 tenendo conto:

- della sostituzione delle previsioni del III trimestre 2026 con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi;
- all'aggiornamento degli stanziamenti delle previsioni di cassa dei futuri trimestri sulla base:
  - dei dati SIOPE dell'anno 2024;
  - delle previsioni di cassa dell'anno 2026 iscritte nel bilancio di previsione 2026/2028, anno 2026; Richiamata la necessità di provvedere all'aggiornamento trimestrale del suddetto Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026 al III trimestre 2026 allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

Ravvisato che, sulla base delle istruzioni MEF-RGS contenute nel modello, non è richiesto il parere dell'Organo di revisione dell'Ente sul presente atto di aggiornamento del Piano in oggetto;

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;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- l vigente Regolamento di contabilità;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate:

1. di approvare l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026 al III trimestre

2026, di cui all'allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

2. di attestare, con la sottoscrizione del presente provvedimento, la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;
3. di individuare quale Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 5 della L. 241/1990, la Dott.ssa Marilena Covelli;
4. di disporre la pubblicazione del presente atto ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. n. 33/2013 sia sull'Albo Pretorio che nell'apposita Sezione della Trasparenza;
5. di dare atto che il presente provvedimento verrà inviato all'Organo di Revisione per la verifica sulla corretta predisposizione ai sensi dell'art. 6 comma 2 del citato DL 155/2024;

Data, 07-10-2026

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