

COPIA ✓



XVII COMUNITÀ MONTANA "Monti Aurunci" del Lazio
(Comuni di Castelforte – Formia – Gaeta – Itri – Minturno – Santi Cosma e Damiano – Spigno Saturnia)
04020 - Spigno Saturnia (LT)

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE

N. 13 del 26 Febbraio 2026

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. ANNO 2026.

Il giorno **VENTISEI** del mese di **FEBBRAIO** dell'anno **DUEMILAVENTISEI**, alle ore 10,30 e seguenti, presso la Sede della XVII Comunità Montana "Monti Aurunci" a Spigno Saturnia:

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE DELLA COMUNITÀ MONTANA
Dott. Alfieri Vellucci

(nominato con Decreto del Presidente della Regione Lazio del 29 luglio 2025 n. T00109 ai sensi dell'art. 9, comma 3, della Legge Regionale 26 marzo 2024, n. 4).

Con l'assistenza del Segretario Generale Dott. Paolo RISPOLI.

Adotta la deliberazione relativa all'oggetto di seguito riportata.

IL COMMISSARIO DELLA COMUNITA' MONTANA

PREMESSO CHE:

- l'articolo 6 del Decreto – Legge 115/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all' art. 1, comma 2, del D.Leg.vo. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

VISTI:

- il Decreto-Legge 115/2024, convertito con modificazione d alla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell' Economia e della Finanze-Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il D.Leg.vo. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali-TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell' Ente;

CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanziario predispone il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario corrente, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- il Piano è elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - dati SIOPE relativi all'esercizio finanziario dell' anno precedente;
 - previsioni di cassa per l'esercizio finanziario corrente;
 - cronoprogrammi delle opere pubbliche;
 - andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO CHE:

- il Piano contiene:
 - la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
 - le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
 - il confronto con i dati dell'esercizio dell' anno precedente;
 - l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
 - una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

ATTESO CHE:

- le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare al rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

Ritenuta la propria competenza in merito sostitutiva dei cessati organi deliberativi ed esecutivi della Comunità Montana;

Visti gli articoli 49 e 134 del D.Leg.vo n.267/2000;

./.

DELIBERA

1. *di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario dell' anno 2026;*
2. *di dare atto che il Piano:*
 - *costituisce strumento di programmazione finanziaria;*
 - *sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario;*
3. *di stabilire che il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:*
 - a) *aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale relativa;*
 - b) *verificare gli scostamenti superiori a 10% rispetto alle previsioni;*
 - c) *relazionare alla Amministrazione entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;*
 - d) *attivare il sistema di allerta in caso di:*
 - *ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;*
 - *utilizzo dell' anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo disponibile;*
 - e) *l'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:*
 - *gli scostamenti rispetto alle previsioni,*
 - *le cause degli scostamenti;*
 - *le misure correttive adottate o da adottare;*
4. *di trasmettere la presente deliberazione:*
 - *all' Organo di Revisione economico-finanziaria;*
 - *ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;*
5. *di pubblicare, il presente provvedimento:*
 - *all' Albo Pretorio online come per legge;*
 - *sul sito istituzionale dell' Ente nella Sezione "Amministrazione Trasparente";*
6. *di dichiarare, ritenuta l' urgenza, la presente deliberazione immediatamente eseguibile.*

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE
Dott. Alfieri VELLUCCI

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Paolo RISPOLI

Prot. n. 171

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio della Comunità Montana dal giorno **odierno** e così per quindici giorni consecutivi.

Spigno Saturnia, li 04 MAR. 2026

IL SEGRETARIO GENERALE
f.to Dott. Paolo RISPOLI

- ☒ Atto dichiarato immediatamente eseguibile.
- ☐ Atto esecutivo decorsi dieci giorni dalla pubblicazione.

☐ PER ORIGINALE

☒ PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Spigno Saturnia, li 04 MAR. 2026



IL SEGRETARIO GENERALE
(Dott. Paolo RISPOLI)
[Signature]