UNIONE DEI COMUNI DELLA VALLE USTICA

CITTA'METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

Deliberazione COPIA Giunta dell'Unione

Atto n.04/2026
OGGETTO: "Art. 6 comma 1 del Decreto Legge n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 – Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026**".**

L'anno duemilaventisei questo giorno 3 marzo alle ore 11.00 nella Sede dell'Unione si è riunita

LA GIUNTA DELL'UNIONE DEI COMUNI DELLA VALLE USTICA

NOME COGNOME	**PRESENTE**	**ASSENTE**
Marco Bernardi	SI	
Claudio Giustini	SI	
Ilaria Passacantilli	SI	
Claudio Pettinelli	SI	
Laura Mattiucci	SI	

Presiede la Sig.ra Ilaria Passacantilli PRESIDENTE

Assiste il Segretario Dott. Guido Mazzocco.
Risultato legale il numero dei convenuti il Presidente dichiara aperta la discussione per deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Modalità videoconferenza

IL PRESIDENTE
Ilaria Passacantilli

IL SEGRETARIO
Dott. Guido Mazzocco

DICHIARAZIONE DI PUBBLICAZIONE
Si dichiara che copia della deliberazione sopraestesa, è pubblicata nel sito web istituzionale dal 04/03/2026 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi .
Vicovaro,04/03/2026

Il Segretario
Dott. Guido Mazzocco

TRASMISSIONI E COMUNICAZIONI
La presente deliberazione è stata:
( ) Comunicata, con lettera n. in data Ai Signori Capigruppo Consiliari

Vicovaro,

Il Segretario
Dott. Guido Mazzocco

Il PRESIDENTE
F.to Ilaria Passacantilli

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Guido Mazzocco

DICHIARAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che copia della deliberazione sopraestesa, è pubblicata nel sito web istituzionale dal 04/03/2026 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Vicovaro,04/03/2026

Il Segretario
f.to Dott. Guido Mazzocco

TRASMISSIONI E COMUNICAZIONI

La presente deliberazione è stata:

( ) Comunicata, con lettera n in data Ai Signori Capigruppo Consiliari

Vicovaro,

Il Segretario
F.to Dott. Guido Mazzocco

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

Vicovaro,04/03/2026

Il Segretario
Dott. Guido Mazzocco

Allegato alla deliberazione della Giunta dell'Unione dei Comuni della Valle Ustica
n. 04/2026

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA/AMMINISTRATIVA

Ai sensi del D.Lvo 267/00, recante il Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità TECNICA/AMMINISTRATIVA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
f.to Arianna Centroni

PARERE DI REGOLARITA'CONTABILE

Ai sensi del D.Lvo 267/00, recante il Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, esprime parere favorevole in ordine alla regolarità CONTABILE e visto di copertura finanziaria.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
f.to Arianna Centroni

03.04.2026

LA GIUNTA UNIONALE

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 in data 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;

VERIFICATO pertanto il prospetto elaborato dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

ACQUISITO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

All'unanimità

DELIBERA

di approvare, 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 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 **stabilire** che:

a) Il Responsabile del Servizio Finanziario provvederà a:

- aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
- verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;
- relazionare alla Giunta entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
- 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;

b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:

- gli scostamenti rispetto alle previsioni;
- le cause degli scostamenti;
- le misure correttive adottate o da adottare;

di trasmettere la presente deliberazione:

- all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione; e di pubblicarla;
- all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
- sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- sul Portale del Federalismo Fiscale;

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000 con separata ed unanime votazione.

ALLEGATO:
Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026