

Determinazione nr. 948 del 23/10/2026

Struttura SERVIZI FINANZIARI
Servizio

**OGGETTO: MONITORAGGIO E AGGIORNAMENTO AL 30 SETTEMBRE 2026 DEL PIANO
DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

CONSIDERATO che l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la delibera di Giunta Unione n. 18 del 26/2/2026 con la quale è stato adottato il piano annuale dei flussi di cassa, redatto in conformità al modello reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

PRESO ATTO che, come disposto dalla norma, il piano viene monitorato e aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del servizio finanziario dell'ente;

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- Consiglio n. 2 del 29/1/2026 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione quale documento di guida strategica e operativa dell'ente per il periodo 2026/2028;
- Consiglio n. 3 del 29/1/2026 è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2026/2028;
- Giunta n. 11 del 11/02/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2026/2028 dell'Ente il quale ad oggi contiene sulla scorta del bilancio le assegnazioni ai vari Responsabili di Struttura delle risorse e degli interventi da gestire;

VISTI:

- il D.Lgs n. 267 del 18.08.2000 TUEL;
- il D.Lgs n.118 del 23.06.2011
- lo Statuto dell'ente
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'ente;

RICHIAMATO il Decreto del Presidente dell'Unione n. 7 del 26.9.2024 con il quale è stato attribuito l'incarico di Dirigente del Servizio Finanziario per il periodo 28.10.2024 – 27.10.2027;

DATO ATTO che la presente determinazione:

- risponde alle necessità di attuazione dei programmi del servizio e la sua adozione assorbe il parere di regolarità tecnica di propria competenza;

- è coerente con le previsioni contenute nel Documento Unico di Programmazione 2026/2028 approvato con delibera di Consiglio n..2 del 29/1/2026;

DETERMINA

1) DI APPROVARE, per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente riportate, il monitoraggio e l'aggiornamento al 30 settembre 2026, del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, allegato e parte integrante del presente atto (allegato A).

2) DI DARE ATTO che il presente provvedimento verrà trasmesso alla Giunta e all'Organo di revisione contabile.

3) DI DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm. ed ii.

L'istruttoria del presente provvedimento - art. 4 della Legge 241/90 - è stata eseguita dal dipendente STEFANO CHINI che dichiara ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del D.P.R. n. 62/2013, l'insussistenza di potenziali conflitti di interesse nel presente procedimento.

Sottoscritta dal Dirigente / Responsabile

STEFANO CHINI

f.to con firma digitale