Consorzio Servizi Val Cavallina

Determinazione n. 84 del 09 ottobre 2026

Oggetto: **Aggiornamento al terzo trimestre 2026 del Piano dei flussi di cassa approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 09 del 19 febbraio 2026.-**

Il Responsabile Unico di Gestione

VISTO l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 sono tenute ad adottare 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;

RILEVATO che la Ragioneria Generale dello Stato ha pubblicato il modello ufficiale per la predisposizione di tale piano in data 13 gennaio 2025, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18 dicembre 2024;

CONSIDERATO che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti devono provvedere, 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 vengono effettuati:
- sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

DATO atto che, con deliberazione di Assemblea n. 22 del 29 dicembre 2025, è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

VISTE le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 approvate nel corso del corrente esercizio;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 09 del 19 febbraio 2026 con cui è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026;

RITENUTO necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui ai punti precedenti, elaborato con riferimento al 3^ trimestre, dando comunicazione al Consiglio di Amministrazione dell'attuazione del Piano;

VERIFICATO pertanto il prospetto elaborato con la collaborazione degli uffici consortili, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.
VISTO il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.
VISTO il vigente Statuto consortile;

RICHIAMATO il Decreto del Presidente del Consorzio prot. n. 3342/2025 del 15 maggio 2025;

DETERMINA

DI DARE atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DI AGGIORNARE, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189/2024, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 con riferimento al 3^ 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 e allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;

DI DARE atto che verrà data comunicazione al Consiglio di Amministrazione 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 D.L. 155/2024.

Il Responsabile Unico della Gestione
Benvenuto Gamba

Visto: Si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa, ai sensi degli artt. 147 bis e 183 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Responsabile Unico di Gestione
Benvenuto Gamba

Si certifica che il presente provvedimento è stato affisso all'albo on line del Consorzio in data 11 novembre 2026 e vi rimarrà pubblicato per 15 giorni consecutivi.

Il Responsabile Unico di Gestione
Benvenuto Gamba

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Trescore Balneario, …….

Il Responsabile Unico di Gestione
Benvenuto Gamba