



Consorzio Universitario Mediterraneo Orientale
Noto

**COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE**

NUMERO 5 R. V. SEDUTA DEL 20-04-2026

Oggetto:

**APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO
FINANZIARIO 2026**

L'anno **duemilaventisei** il giorno **venti** del mese di **aprile**, alle ore **10:00** e seguenti si è riunito il Consiglio di Amministrazione, in seguito a regolare convocazione. Risultano presenti all'appello nominale i signori:

Bonfanti Corrado	Presidente	P
Patanè Paolo	Componente	A
Mollo Fabrizio	Componente	P

Risultato legale, ai sensi del citato comma dell'art. 30 della L.R. 6.3.1986 n° 9, il numero degli intervenuti, assume la Presidenza il Corrado Bonfanti nella qualità di Presidente.

Partecipa il Segretario del Consorzio, Giuseppe Benfatto.

Risultano altresì presenti il Responsabile dei Servizi Amministrativi dott. R. Sultana ed il Responsabile dei Servizi Finanziari rag. v. Modica.

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto hanno espresso parere ai sensi dell'art.12 della L.R. n.30 del 23/12/2000:

Parere del Responsabile dei Servizi Finanziari in merito alla Regolarità Tecnica: Favorevole

Noto, li 27-02-2026

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

F.to Vincenzo Modica

Parere del Responsabile dei Servizi Finanziari in merito alla Regolarità Contabile: Favorevole
Parere di regolarità tecnica e contabile

Ai sensi degli artt. 147-bis e 153 del D.Lgs. 267/2000 si esprime parere favorevole, limitatamente alla correttezza delle risultanze e alla coerenza con i principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011.

Si dà atto che la proposta è stata predisposta dal Servizio Finanziario nei termini di legge.

Il parere è reso esclusivamente sotto il profilo tecnico-contabile, restando estranei al Servizio Finanziario i profili relativi alla legittimazione e alla piena operatività degli organi.

Noto, li 10-04-2026

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

F.to Vincenzo Modica

Il sottoscritto Modica Vincenzo, nella qualità di Responsabile dei Servizi Finanziari del Consorzio Universitario Mediterraneo Orientale, propone l'adozione del presente provvedimento, attestando di non trovarsi in alcuna situazione di conflitto di interessi, neanche potenziale;

Premesso che:

- l'art. 162 del D.Lgs. 267/2000 prevede il pareggio finanziario e l'equilibrio complessivo del bilancio;
- l'art. 153 del D.Lgs. 267/2000 attribuisce al Responsabile dei Servizi Finanziari il coordinamento e la vigilanza sulla regolarità contabile e sugli equilibri finanziari della gestione;
- il principio contabile applicato di cui all'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 impone il monitoraggio costante degli equilibri di cassa;

Considerato che:

- l'andamento delle entrate del Consorzio è caratterizzato da trasferimenti e contributi la cui effettiva riscossione può presentare scostamenti temporali rispetto alla programmazione;
- la corretta gestione finanziaria richiede una pianificazione prudenziale dei flussi di cassa al fine di garantire la sostenibilità delle obbligazioni assunte e la regolarità dei pagamenti;
- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa – esercizio 2026, articolato per periodi infra-annuali, sulla base:
 - della situazione di cassa iniziale;
 - degli stanziamenti di bilancio;
 - del cronoprogramma delle obbligazioni esigibili;
 - dell'analisi dei residui attivi e passivi;

Ritenuto:

- necessario approvare il Piano quale strumento di programmazione e presidio degli equilibri finanziari;
- opportuno prevedere una clausola di salvaguardia a tutela della sostenibilità della gestione, in caso di scostamenti rilevanti tra previsioni e andamento effettivo degli incassi;

Visti:

- il D.Lgs. 267/2000;
- il D.Lgs. 118/2011;
- il D.Lgs. 126/2014;
- il vigente Statuto consortile;

PROPONE DI DELIBERARE

- 1) Di approvare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto.
- 2) Di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa – esercizio finanziario 2026, allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale.
- 3) Di dare atto che il Piano costituisce strumento programmatico e di monitoraggio dell'equilibrio di cassa e non sostituisce le verifiche periodiche previste dall'ordinamento contabile.
- 4) Di stabilire che, qualora nel corso dell'esercizio si verificino scostamenti significativi tra le previsioni di incasso e l'andamento effettivo delle entrate tali da compromettere gli equilibri di cassa, il Responsabile dei Servizi Finanziari provvederà a darne tempestiva comunicazione agli organi competenti, formulando le necessarie proposte correttive, anche ai fini della rimodulazione delle spese non obbligatorie o differibili.
- 5) Di dare atto che l'assunzione di nuove obbligazioni di spesa dovrà comunque avvenire nel rispetto degli equilibri finanziari e della sostenibilità della gestione di cassa, ai sensi degli artt. 153 e 191 del D.Lgs. 267/2000.
- 6) Di demandare al Responsabile dei Servizi Finanziari il monitoraggio periodico dell'andamento dei flussi di cassa e l'eventuale proposta di aggiornamento del Piano.
- 7) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

VERBALE DI SEDUTA

Il presidente passa alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno.
prende la parola il rag. V. Modica e spiega ai componenti il contenuto della proposta.
Si approva la suddetta proposta all'unanimità dei presenti.

Il Segretario del Consorzio

Giuseppe Benfatto

Il Presidente

Corrado Bonfanti

Il sottoscritto Resp.le Servizi Amministrativi DISPONE che la presente deliberazione venga affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 23-04-2026 al 08-05-2026.

Dalla Residenza Consortile, li 23-04-2026

Il Resp.le Servizi Amministrativi

F.to Rosario Sultana

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile dei Servizi Amministrativi certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo pretorio on line per 15 giorni consecutivi dal 23-04-2026 al 08-05-2026.

Dalla Residenza Consortile, 08-05-2026

Il Resp.le Servizi Amministrativi

F.to Rosario Sultana