



Comune di Maddaloni

Via S. Francesco d'Assisi, 36 - 81024 Maddaloni (CE)
 prot.generale@pec.comune.maddaloni.ce.it
 C.F. 80004330611 | P. Iva: 00136920618

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Atto n. 49 del 27/02/2026

Oggetto Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155.

Il giorno **ventisette febbraio duemilaventisei**, con inizio alle ore **12:20** nella Sala di Giunta, si è riunita la Giunta Comunale composta dai signori:

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	DE FILIPPO ANDREA	Si	
Assessore	CAPUOZZO FRANCESCO	Si	
Vicesindaco	CORBO NICOLA	Si	
Assessore	de ROSA ANTONIO	Si	
Assessore	RIVETTI ROSA	Si	
Assessore	SANTANGELO ANNARITA	Si	
Assessore	VENTRONE CATERINA	Si	

Presenti: 7
 Assenti: 0

Presiede la seduta il Sindaco **Andrea De Filippo** il quale, verificato il numero legale dei presenti, mette in discussione l'argomento in oggetto.

Partecipa alla seduta il Segretario Generale **Geraldo Bonacci**.

L'Assessore con delega alla Pianificazione e Programmazione Economico-Finanziaria

VISTI:

- l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. 9/12/24, n. 189, che dispone che tutti i Comuni devono adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa al fine di ridurre i tempi di pagamento delle P.A. nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR;

- il modello operativo da utilizzare, reso disponibile sul sito del MEF all'inizio dell'anno 2025, che prescrive che il piano annuale dei flussi di cassa sia approvato con specifica deliberazione della Giunta comunale, previa apposizione del parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18/8/2000; non è invece richiesto sulla suddetta delibera il parere dell'Organo di Revisione.

CONSIDERATO:

- che tale nuovo adempimento, di carattere programmatico ed indipendente, si applica a partire dall'esercizio 2025 e si aggiunge a quelli già in essere ed in particolare al bilancio preventivo di cassa che rimane sempre obbligatorio, ai sensi dell'art. 165, comma 6, del TUEL, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

- che il piano annuale dei flussi di cassa contiene le previsioni trimestrali dei flussi di cassa dell'anno di riferimento (2026), sulla base dei cronoprogrammi delle riscossioni e dei pagamenti presenti nelle determinazioni di entrata e di spesa dei Responsabili dei singoli servizi, tenendo conto, altresì, delle indicazioni presenti nell'approvando bilancio preventivo 2026/2028 nonché degli altri atti amministrativi dell'Ente;

- che i flussi di cassa si dividono in riscossioni e pagamenti, sia per la gestione di competenza che per quella residui.

- che è indicata anche la giacenza iniziale di cassa al 1^o Gennaio c.a. ;

- che le previsioni annuali del Piano anno 2026 sono state elaborate dal Dirigente finanziario con la collaborazione dei Dirigenti e Responsabili E.Q. dei servizi dell'Ente;

- che al fine di formulare previsioni attendibili, occorre tenere conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it) e precisamente del secondo anno precedente;

- che il piano deve essere approvato anche se non è ancora stato approvato il bilancio preventivo da parte del Consiglio dell'Ente;

- che il piano è aggiornato trimestralmente con determina del Responsabile del servizio finanziario, di cui all'art. 153 del D. Lgs. 267/2000;

- che il piano annuale dei flussi di cassa, successivamente all'adozione da parte della Giunta ed ai rispettivi aggiornamenti del Dirigente del servizio finanziario, è trasmesso trimestralmente ai revisori dei conti per le verifiche di propria competenza.

VISTI

- l'art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede l'obbligo di inserire nel bilancio preventivo uno specifico fondo di riserva di cassa tra le spese del titolo I -spese correnti, nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva";

- il medesimo art. 166 del Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267, comma 2 quater, che prevede che il fondo di riserva di cassa non sia inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, e che sia utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

RICHIAMATE :

- -- la delibera di Consiglio Comunale n. 18 del 20.03.2025 , esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Documento Unico di Programmazione 2025-2027 - Approvazione";
- -la delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 20.03.2025, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: " Approvazione Bilancio di Previsione e.f. 2025-2027 -";
- -la Delibera di G.C .n. 38 del 20.03.2025, esecutiva nei termini di legge, di " Approvazione P.E.G. 2025";

Considerato :

- che nell'anno 2025 sono già state effettuate variazioni al bilancio, approvate con i seguenti atti:

Provvedimento

Oggetto

Delibera di Giunta Comunale n. 49 del 31/03/2025

Lavori di realizzazione di una strada di collegamento tra l'Interporto di Marcianise – Maddaloni, l'uscita autostradale del casello A30 e la viabilità ordinaria ex S.D. 265 - Variazione al Bilancio di Previsione 2025- 2027 - annualità 2025

Delibera di Giunta Comunale n. 53 del 10/04/2025 e Ratifica Delibera di Consiglio Comunale n. 41 del 27/05/2025

Approvazione pre-consuntivo per l'esercizio 2024 - con determinazione del presunto avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2024 -proposta di variazione al bilancio di previsione 2025/2027

Delibera di Giunta Comunale n. 55 del 15/04/2025 e Ratifica Delibera di Consiglio Comunale n. 42 del 27/05/2025

Variazione al Bilancio di Previsione 2025 ex art. 42 comma 4, ed art. 175 commi 4 e 5bis, D. Lgs 267/2000 e ss.mm. Ii avente per oggetto Utilizzo Avanzo Vincolato (art. 175 comma 4 D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.) per riversamento delle quote perequative a CSEA separatamente dalla TARI così come dichiarato sul portale DataEntry per un importo di 25.545,98 €. per l'annualità 2024

Determina Dirigenziale n. 348 del 30/04/2025

Variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione P.E.G. 2025 - 2027 ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lettera a) del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267- Interventi per disinquinamento ambientale

Determina Dirigenziale n. 359 del 05/05/2025

Variazione al Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025 - Variazione compensativa tra capitoli appartenenti allo stesso macroaggregato per l'acquisto di un palco modulare zincato

Delibera di Giunta Comunale n. 67 del 09/05/2025 – Prelievo fondo di riserva

Prelievo ai sensi dell'art. 166, c.2 e 176 del D.Lgs 267/2000 dal fondo di riserva iscritto nel bilancio di previsione 2025/2027, esercizio 2025 - Servizio informatico gestione tributi - acquisto di beni nella misura pari ad euro € 6.710,00

Delibera di Giunta Comunale n. 71 del 25/05/2025 – Prelievo fondo di riserva
Prelievo dal Fondo di Riserva ai sensi degli artt. 166, comma 2 e 176 del TUEL del Bilancio di Previsione 2025/2027 -anno 2025- Inventario beni comunali nella misura pari ad euro 25.000,00.

Determina Dirigenziale n. 408 del 16/05/2025
Variazione al Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025 - Variazione compensativa tra capitoli appartenenti allo stesso macro-aggregato per il potenziamento delle attività sportive

Determina Dirigenziale n. 409 del 16/05/2025
Variazione al Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025 - Variazione compensativa tra capitoli appartenenti allo stesso macroaggregato per il potenziamento del programma relativo alle iniziative per l'estate

Delibera di Giunta Comunale n. 72 del 20/05/2025 – Prelievo fondo di riserva
1° Festival di Arti + Maddaloni + Architettura (AMA) – Nuovi Racconti in memoria di Franco Imposimato.
Prelievo, ai sensi dell'art. 166, c.2, e art. 176 del D.Lgs 267/2000, dal fondo di riserva, iscritto nel bilancio di previsione 2025/2027, esercizio 2025 nella misura pari ad euro 100.000,00

Determina Dirigenziale n. 445 del 26/05/2025
Variazione compensativa del Piano di Gestione (PEG) ai sensi dell'art. 175 comma 5 - quater, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. – Anno 2025 - Gestione Licenze d'uso per Software

Deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 5.6.2025
Utilizzo avanzo vincolato (art 175, comma 4, D. Lgs 26//2000 e ss.mm.ii) per abbattimento ex Istituto San Domenico sito in Viale Europa e rifacimento manto stradale di Via Monaca € 442.000,04

Deliberazione di Giunta Comunale n. 85 del 10.6.2025
Utilizzo Avanzo Vincolato (art. 175 comma 4 D.lgs. 267/2000) per Lavori di completamento dell'intervento di riqualificazione, di ristrutturazione, adeguamento e miglioramento sia energetico che sismico degli elementi anche non strutturali dell'Istituto Comprensivo Enrico De Nicola vecchio – Maddaloni € 1.543.472,72

Delibera di Giunta Comunale n. 89 del 12/06/2025
1° Utilizzo Avanzo Amministrazione Libero (art. 175, comma 4, D.lgs. 267/2000 e ss.mm.ii) per i lavori di realizzazione della nuova condotta idrica in Via Vallone per un importo di € 80.000,00

Delibera di Giunta Comunale n. 90 del 12/06/2025
2° Utilizzo Avanzo Amministrazione Libero (art. 175, comma 4e 5, D.lgs. 267/2000 e ss.mm.ii) per i Lavori di rifacimento del manto stradale della Via Calabricito e Via Cucciarella, per un importo di € 353.360,95

Delibera di G.M. n. 94 del 30.06.2025

Utilizzo del fondo di riserva, per il finanziamento delle pratiche di buono contributo per l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati (L. 13/89).

Determina Dirigenziale n. 594 del 30/06/2025

Variazione esercizio di esigibilità F.P.V. anno 2026- servizi sociali.

Delibera di Giunta Comunale n. 101 del 03.07.2025

3° Utilizzo Avanzo di Applicazione Avanzo di Amministrazione Libero per lavori di ristrutturazione del primo piano del complesso monumentale denominato "S. Maria de Commendatis" da adibire a Museo Civico sito in via Nino Bixio- angolo Via S. Giovanni ai sensi dell'art. 175, comma 4 e 5 del TUEL

Delibera di Giunta Comunale n. 114 del 11/09/2025

Utilizzo dell'avanzo libero di amministrazione, esercizio finanziario 2025, per l'acquisto delle attrezzature necessarie per l'allestimento del realizzando Centro di Conferimento Rifiuti del Comune di Maddaloni di cui al finanziamento PNRR

Delibera di Giunta Comunale n. 122 del 25/09/2025

Applicazione Avanzo Accantonato per riconoscimento d.f.b.

Delibera di Giunta Comunale n.128 del 14/10/25

Variazione di bilancio ai sensi art. 175 e 42 del TUEL - Biblioteca

Delibera di Giunta Comunale n.130 del 14/10/25

Applicazione .Avanzo Libero-realizzazione tratto fognario Via Gaudio

Delibera di Giunta Comunale n.129 del 14/10/25

Variazione d'urgenza ai sensi degli artt. 42, comma 4 e
175, comma 4 TUEL-Affari Legali

Delibera di Giunta Comunale n.141 del 04/11/25

Variazione di bilancio art.42 e 175 TUEL -EVENTI NATALIZI-

Delibera di Giunta Comunale n.140 del 04/11/25

Variazione di bilancio art.42 e 175 TUEL -FORUM DEI GIOVANI

Delibera di Consiglio Comunale n.74 del 06/11/25

Variazione di bilancio art. 175, comma 2 TUEL -FONDO ROTATIVO PROGETTAZIONE CASTELLO

Determina n.989 del 06/11/25

Variazione compensativa P.E.G. 2025 -GAB. SINDACO

Determina n. 1096 del 02/12/25

VARIAZIONE ART.175.CO.5quater,lett. a) TUEL-ECOLOGIA

Determina n. 1122 del 05/12/25

Variazione ai sensi art. 175, co.5-quater, lett. a) TUEL PROT. CIVILE

Delibera di Giunta Comunale n.160 del 11/12/25

Variazione di Bilancio art. 166 e 176 TUEL-PRELIEVO FONDO DI RISERVA-ECOLOGIA-SMALTIMENTO R.S.U.

ATTESO:

- che attualmente risulta nell'approvando bilancio preventivo 2026/2028 una disponibilità del Fondo di Riserva di cassa di € 2.000.000,00 di cui all'art. 166, comma 2 quater, del D.Lgs. n. 267/2000;

PRESO ATTO:

- che attualmente l'Ente presenta un saldo di cassa positivo presso il Tesoriere comunale di € 28.849.367,04- 1 Gennaio 2026-.

Visti:

- il Tuel, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267;

- il D. Lgs. 23/6/11, n. 118 ed in particolare i Principi generali o postulati di cui all'allegato 1.

- lo Statuto Comunale ;

- il regolamento di contabilità ;

- il DL 19/10/24, n. 155, convertito con modificazioni nella L. \;

- il regolamento comunale dei controlli interni;

- Dato atto che vengono acquisiti il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile ai sensi degli artt. 49 e 147 bis ;

Propone di deliberare

Per i motivi in premessa citati e che si intendono integralmente riportati :

Il Proponente
CAPUOZZO FRANCESCO

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA integralmente la suestesa proposta di deliberazione di Giunta Comunale n. **50** del **19/02/2026** ad oggetto: "Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 del DL 19/10/24, n. 155. ";

DATO ATTO che il Dirigente dell' Area 4 Economico-Finanziaria ha reso, ai sensi degli artt. 49 e 147-bis D.Lgs. 267/2000, sia il parere di regolarità tecnica che di regolarità contabile;

ATTESA la propria competenza a procedere ai sensi dell'art. 48, comma. 2, del D.Lgs. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi dei presenti resi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

DI APPROVARE integralmente la suestesa proposta di deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 19/02/2026, unitamente agli allegati, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI INCARICARE il Dirigente dell' Area 4 Economico-Finanziaria di tutti gli adempimenti consequenziali e successivi al presente provvedimento.

Successivamente, considerata l'urgenza di provvedere

LA GIUNTA COMUNALE

Con votazione unanime espressa nelle forme di legge

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4, del D.lgs. 267/2000 per dar corso al pagamento delle spese di cui alla presente delibera nei modi e nei tempi indicati dalla legge.

Letto, approvato e sottoscritto.

Sindaco f.to Andrea De Filippo	Segretario Generale f.to Geraldo Bonacci
--	--

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

CERTIFICA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva in data **27/02/2026** perché dichiarata **immediatamente eseguibile** (art. 134, comma 4, T.U.E.L. n. 267/2000).

Maddaloni, li 03/03/2026

Segretario Generale
Geraldo Bonacci



Comune di Maddaloni

Via S. Francesco d'Assisi, 36 - 81024 Maddaloni (CE)
prot.generale@pec.comune.maddaloni.ce.it
C.F. 80004330611 | P. Iva: 00136920618

CERTIFICAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Registro di Pubblicazione n. **347**

Si certifica, su conforme attestazione del messo comunale, che la presente deliberazione è stata pubblicata al numero 347 dell'Albo Pretorio del Comune dal 03/03/2026 al 18/03/2026.

Maddaloni, li 03/03/2026

L'addetto alla pubblicazione
f.to TEDESCO DOMENICO