



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

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIA - SERVIZIO 1 Determinazione Dirigenziale n. 373 del 21/04/2026

Oggetto: Aggiornamento al 1[^] Trimestre 2026 del Piano dei Flussi di Cassa approvato con delibera di G.M. n. 49 del 27.02.2026 .

Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria

Premesso che :

--che a seguito delle consultazioni Amministrative del 14 e 15 Maggio 2023, per il rinnovo degli Organi Istituzionali dell'Ente è stato eletto e proclamato Sindaco il sig. Andrea De Filippo ;

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 2021, n. 165 e quindi anche i comuni, sono tenuti 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:

- a) sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi; -
- c) tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Richiamate :

- la delibera di Consiglio Comunale n. 72 del 06.11.2025 , esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: “Documento Unico di Programmazione 2026-2028 - Approvazione”;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 19.03.2026 , esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: “Schema Documento Unico di Programmazione 2026-2028 – Nota di aggiornamento”;

1

- la deliberazione di C.C. n. 12 del 19.03.2026 , esecutiva nei termini di legge, avente ad oggetto “**Approvazione Bilancio di Previsione 2026/2028**”;
- la deliberazione di G.C. n. 66 del 26.03.2026 , esecutiva nei termini di legge, avente ad oggetto “**Approvazione Piano Esecutivo di Gestione - P.E.G.- 2026/2028**”;

Ritenuto necessario provvedere all'aggiornamento trimestrale del piano di cui ai punti precedenti, elaborato con riferimento al 1° trimestre 2026, dando comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano;
-Verificato pertanto i prospetti elaborati con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto di provvedere alla sua approvazione;

Visti :

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il regolamento comunale di contabilità;
- il regolamento comunale sui controlli interni;

D E T E R M I N A

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

- 1) 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 1° 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;
- 2) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 3) Di dare atto che verrà data comunicazione alla Giunta dell'aggiornamento del Piano;
- 4) 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 DL 155/2024;
- 5) Di trasmettere il presente provvedimento ai Dirigenti e Responsabili di E.Q. per competenza e per gli eventuali adempimenti conseguenti;
- 6) Di pubblicare la presente determinazione sull'apposita sezione dell'albo pretorio comunale,

Il Dirigente dell'Area 4 - Economico Finanziaria

Dott. Michele Delle Cave