



COMUNE DI MAGLIONE

Citta' Metropolitana di Torino

Piazza XX Settembre n. 4 – MAGLIONE

Tel. 0161/400123 – info@comune.maglione.to.it

P. IVA 01956170011

Copia

AREA AMMINISTRATIVA E CONTABILE

DETERMINAZIONE N. 1 DEL 08/01/2026

OGGETTO: Determinazione di aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 – terzo trimestre 2025

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone l'adozione di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa entro il 28 febbraio di ogni anno;
- Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 è stato approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 25.02.2025;

Atteso che il suddetto piano è finalizzato a rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, in attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);

Ritenuto necessario effettuare un aggiornamento trimestrale del Piano, come previsto dalla normativa vigente;

Dato atto che:

- sono stati raccolti i dati SIOPE relativi al terzo trimestre 2025 con i dati della contabilità dell'Ente;
- sono state verificate le previsioni di cassa per i trimestri successivi e sono state apportate le necessarie modifiche al piano originale suddetto che hanno permesso di predisporre un piano dei flussi di cassa aggiornato (allegato A);
- le modifiche apportate trovano fondamento:
 - nella sostituzione delle previsioni del terzo trimestre con i dati SIOPE effettivi relativi agli incassi e pagamenti eseguiti dal primo luglio 2025 al 30 settembre 2025;
 - nell'aggiornare gli stanziamenti di detto modello sulle previsioni trimestrali di cassa in coerenza con gli stanziamenti autorizzatori di cassa presenti nel Bilancio di Previsione di cassa alla data di approvazione della presente determinazione;
- le nuove risultanze di detto Piano Annuale dei Flussi di Cassa dovranno essere oggetto di monitoraggio continuo da parte del Responsabile Finanziario al fine di garantire l'equilibrio finanziario e monetario dell'ente;

Dato atto che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 17.12.2024 è stato approvato il Bilancio di previsione 2025 / 2027;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 28.01.2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2025 / 2027;

Accertata la conformità allo Statuto e ai regolamenti provinciali in vigore;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 25.06.2024 di attribuzione della responsabilità del servizio;

D E T E R M I N A

per le motivazioni espresse in narrativa ivi richiamate integralmente

- 1) di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa così come rideterminato riportante le seguenti risultanze prospettiche;
- 2) di presentare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa all'Organo di Revisione nel corso della revisione di cassa del terzo trimestre 2025;
- 3) di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il sottoscritto, Responsabile del Servizio, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267 e s.m.i., attesta la conformità tecnica in ordine alla regolarità e alla correttezza dell'azione amministrativa, in fase preventiva di formazione, della presente determinazione.

Li 08/01/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to OLETTA Cristina

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Il sottoscritto, Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 147 bis – comma 1 dell'art. 151 – comma 4 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267 appone il proprio visto, in ordine alla regolarità contabile attestandone anche la copertura finanziaria in fase preventiva di formazione, della presente determinazione.

Li 08/01/2026

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to OLETTA Cristina

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del Messo Comunale si certifica che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio sul sito internet del Comune per 15 gg. consecutivi dal **30/01/2026**.

Li 30/01/2026

F.to Il funzionario incaricato

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.