



COMUNE DI OCCHIOBELLO

AREA INTERCOMUNALE 2 RAGIONERIA,
CONTABILITA', CONTROLLO DI GESTIONE E
FINANZE

SERVIZIO RAGIONERIA

Città libera dai pesticidi

DETERMINAZIONE n. 23 del 16/01/2026

Oggetto: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA - IV TRIMESTRE 2025

CIG:

IL RESPONSABILE D'AREA

Visto il decreto del Ministro dell'Interno del 24 dicembre 2025, che ha differito, al 28 febbraio 2026 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2026-2028 degli Enti Locali, ai sensi dell'art. 151, comma 1 del TUEL;

Visto il decreto Sindacale n. 13 del 07/07/2025, con il quale in applicazione degli articoli 50 comma X e n. 109 comma II - del D. Lgs 267/2000, è stato nominato il responsabile dell'area Intercomunale 2 Ragioneria, Contabilità, Controllo di Gestione e Finanze;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 25/02/2025 avente ad oggetto "Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025-2027;

Vista la deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 25/02/2025 ad oggetto: "Bilancio Unico Armonizzato 2025-2026-2027";

Vista la Deliberazione n. 45 di Giunta Comunale del 26/02/2025 "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il periodo 2025-2027";

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

"1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all' articolo 1, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1".

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "Allegato A" alla deliberazione di Giunta comunale n. 47 del 26/02/2025, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa.

DATO ATTO che è necessario aggiornare trimestralmente il piano dei flussi di cassa con determinazione del Responsabile finanziario, adottata tempestivamente nel trimestre successivo, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile.

RILEVATI dal portale SIOPE+ i dati per l'aggiornamento del piano dei flussi di cassa.

ATTESTATO che ai sensi dell'art. 1 comma 41 legge 190/2012 ed artt. 6 e 7 del vigente Codice di comportamento dei dipendenti comunali del Comune di Occhiobello, il sottoscritto non è in situazione di conflitto d'interesse riguardo al presente provvedimento.

VISTI:

- il D.lgs. n. 118/2011;
- il D.lgs. n. 267/2000;
- Artt. 109, 153, 191 del d.lgs. n. 267/2000 e artt. 6 e 24 del Regolamento di contabilità.

DETERMINA

Di approvare, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento al piano annuale dei flussi di cassa (secondo i dati presenti nel portale SIOPE+ riferiti al IV trimestre 2025) "Allegato A" al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale.

Di trasmettere copia della presente all'organo di revisione dell'ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024.

Di stabilire che il piano dei flussi di cassa aggiornato, allegato al presente provvedimento, verrà comunicato alla Giunta comunale entro la prima seduta utile.

Di attestare che non vi sono riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio del Comune, ai sensi dell'art. 49 del Tuel, D.lgs. 267/2000.

Di pubblicare l'aggiornato Piano Annuale dei Flussi di Cassa nella sezione del sito istituzionale dell'Ente nella sezione ad esso dedicata.

Il Responsabile del procedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 5, comma 1, della legge n. 241/1990, e dell'art. 12 del regolamento comunale per la disciplina del procedimento amministrativo e per il diritto di accesso ai documenti amministrativi approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 29/06/1998, è Cristina De Tomas.

Sottoscritta dal Responsabile d'Area
(DE TOMAS CRISTINA)

Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.



COMUNE DI OCCHIOBELLO

Città libera dai pesticidi

DETERMINAZIONE N. 23 / 2026

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA - IV TRIMESTRE 2025

Visto FAVOREVOLE di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 1 47 bis del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000.

Lì,
16/01/2026

Sottoscritto dal Responsabile Area Finanziaria
DE TOMAS CRISTINA
Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.