



COMUNEDIS. ALESSIO SICULO
(Città Metropolitana di Messina)

N. 27 Reg.

del 28-02-2025

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

Oggetto: **Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa - Anno 2025.**

L'anno **duemilaventicinque** il giorno 28 del mese di **Febbraio** alle ore 11.48 e seguenti, nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

Presenze

| | | |
|--|--------------|---|
| 1. Aliberti Domenico | Sindaco | P |
| 2. Foti Nunzio Giovanni | Vice Sindaco | A |
| 3. Rigano Roberta | Assessore | P |
| 4. Lo Cascio Gianluca <u>DA REMOTO</u> | Assessore | P |
| 5. Trischitta Rosario <u>DA REMOTO</u> | Assessore | P |

Non sono intervenuti gli Assessori: Foti

Presiede il **Sindaco**.

Assiste con funzioni verbalizzanti il Segretario del Comune **Dott.ssa Miano Rosaria**.

IL Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

Il Segretario Comunale nella casa comunale, attesta che la Giunta Municipale in data odierna si svolge da remoto, tramite collegamento whatsapp, ai sensi dell'art. 4 del regolamento per la disciplina del funzionamento della Giunta Municipale in modalità videoconferenza approvato con delibera di G.M. n. 49 del 28/04/2022.

Risultano presenti nella sede comunale: il Sindaco Aliberti Domenico, l'Assessore Rigano Roberta.

Risultano collegati da remoto: l'Assessore Lo Cascio Gianluca e l'Assessore Trischitta Rosario.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Esaminato il documento istruttorio che precede redatto dal responsabile del procedimento amministrativo, che si assume a motivazione del presente provvedimento;

Visto l' allegato parere del responsabile del servizio, reso ai sensi dell' art.1 lett. h) comma 1, L. R. n. 48/91 così come modificato dall' art.12 della L.R.n. 30 del 23.12.2000;

Visto l' allegato parere sulla proposta di deliberazione di cui al presente provvedimento reso dal responsabile dell' ufficio di ragioneria reso ai sensi dell' art.1 lett. h) comma 1, L. R. n. 48/91 così come modificato dall' art.12 della L.R.n. 30 del 23.12.2000, in ordine alla regolarità contabile;

Visto l' art. 12 della L.R. n.30 del 23.12.2000;

Udita la proposta dell' Assessore o del Sindaco;

A voti unanimi espressi nelle modalità di legge,

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono ripetute e trascritte:

1. Approvare, come in effetti approva, il documento istruttorio che precede in premessa citato allegato alla presente
2. Dichiarare con separata votazione unanime il presente atto immediatamente esecutivo, per l' urgenza.



Comune di Sant'Alessio Siculo
(Città metropolitana di Messina)

Proposta di deliberazione da sottoporre alla Giunta Municipale

Oggetto: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa - Anno 2025.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che al fine di ridurre i tempi di pagamento delle Pubbliche Amministrazioni nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR, l'art. 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, prevede quanto segue:

"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, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, 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.";

CONSIDERATO che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;

RILEVATO che le indicazioni operative recate dai modelli suddetti precisano che:

- per gli enti locali il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato dalla giunta comunale;
- il Piano deve essere adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del Piano annuale dei flussi di cassa.
- le previsioni sono elaborate dal Responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;

- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, e può essere ulteriormente articolata, seguendo comunque la codifica SIOPE;
- a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del sopra citato d.l. n. 155/2024.
- il Piano è successivamente aggiornato con atto del Responsabile del servizio finanziario, che vi provvede con periodicità trimestrale;
- degli avvenuti aggiornamenti il Responsabile del servizio finanziario dovrà dare formale comunicazione alla Giunta;
- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, predisposto dal Servizio Finanziario utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

Dato atto che

Il comune di Sant'Alessio Siculo con deliberazione n. 28 del 27.09.2016 ha approvato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243-bis del d. lgs. N. 267 del 2000 (TUOEL);

Con successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 10.01.2017 l'Ente ha approvato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'Art. 243 bis, comma 5, del TUOEL, della durata di dieci anni: dal 2016 al 2025, senza richiedere l'accesso ai fondi di rotazione di cui all'art. 243-ter del TUOEL;

A seguito di specifiche richieste istruttorie del Ministero dell'Interno, l'Ente con deliberazione consiliare n. 20 del 27.05.2019 ha approvato un nuovo piano di riequilibrio attualizzato;

In data 11 aprile 2024 il competente Collegio della Sezione di Controllo della Corte dei Conti per la Regione Siciliana ha deliberato l'approvazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale nei termini e con le integrazioni proposte dal Magistrato relatore;

Con deliberazione consiliare n. 18 del 02.09.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di programmazione 2024 – 2026;

Con deliberazione C.C. n. 19 del 02.09.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024 – 2026.

RILEVATO con D. M. Interno 24 dicembre 2024 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025 -2027 è stato differito al 28 febbraio 2025;

ACQUISITI il parere di regolarità tecnica e quello di regolarità contabile di cui all'art. 53 della legge n. 142/1990 e s.m.i, nel testo vigente in Sicilia a seguito del recepimento operato con la l.r. 48/1991 e s.m.i.;

VISTI:

- il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i.;
- il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.;

- Visto lo Statuto Comunale;
- l'O.A. EE.LL. vigente in Sicilia;

DELIBERA

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, quale risulta dal modello che viene allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- 2) DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del d.l. n. 155/2024 riportato in premessa;
- 3) DI DARE ATTO che il Piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario e dovrà essere comunicata alla Giunta comunale nella prima seduta utile nonché all'Organo di revisione;
- 4) DI DICHIARARE con separata votazione, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12 comma 2, della L.R. n.44/91



Il Proponente
Domènec R. R. R.

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett."i" della L.R. n.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica sulla delibera

ESPRIME PARERE _____

Li _____



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Dott. Domenico Aliberti

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il Responsabile del servizio finanziario

VISTO l'art.53 della legge 142/90, recepito con l'art.1, lett "i" della L.R.48/91;

VISTO l'art.12 della L.R. 23/12/2000 n.30;

Ai sensi e per gli effetti delle disposizioni legislative sopra menzionate;

Per quanto concerne la sola regolarità tecnica sulla delibera

ESPRIME PARERE _____

Li _____

ATTESTA

la copertura finanziaria della complessiva spesa di EURO _____
sui seguenti codici e numeri:

| | |
|------------------|--------------------------|
| Codice _____ | Codice _____ |
| Competenza _____ | Competenza _____ |
| Residui _____ | Residui _____ |
| Intervento _____ | Intervento _____ - _____ |

Li _____



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Domenico Aliberti

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

| Codice SIOPE | Descrizione | Pagamenti in c/competenza e in c/residui | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | Primo trimestre 2025 (dati cumulati da 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati da 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati da 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati da 1/1 al 31/12) | | | | | |
| | | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) | Dati SIOPE 2023 | Previsioni di cassa (1) |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | 133.499,54 | 160.000,00 | 244.397,73 | 320.000,00 | 362.960,10 | 480.000,00 | 488.328,10 | 680.000,00 | | | | |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 13.611,45 | 17.000,00 | 23.120,82 | 34.000,00 | 30.605,81 | 51.000,00 | 37.205,50 | 75.000,00 | | | | |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 451.754,96 | 500.000,00 | 733.645,07 | 1.000.000,00 | 1.032.490,03 | 1.630.000,00 | 1.396.731,59 | 2.250.000,00 | | | | |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 20.423,32 | 68.000,00 | 36.646,61 | 108.000,00 | 41.562,88 | 138.000,00 | 52.794,48 | 200.000,00 | | | | |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi | 0,00 | 0,00 | 11.380,42 | 9.440,80 | 11.380,42 | 9.440,80 | 21.973,05 | 18.171,02 | | | | |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 1.475,00 | 3.000,00 | 1.561,35 | 4.000,00 | 1.561,35 | 4.000,00 | 1.561,35 | 4.000,00 | | | | |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 1.500,00 | 2.000,00 | 3.000,00 | 3.500,00 | 3.000,00 | 4.000,00 | 57.920,38 | 5.000,00 | | | | |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti | 622.263,27 | 750.000,00 | 1.053.752,00 | 1.478.940,80 | 1.483.580,59 | 2.316.440,80 | 2.056.514,45 | 3.232.171,02 | | | | |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 9.249,59 | 56.000,00 | 100.030,78 | 460.000,00 | 149.042,82 | 1.005.000,00 | 181.399,52 | 1.500.000,00 | | | | |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 0,00 | 3.100,00 | 10.028,21 | 13.000,00 | 14.967,64 | 28.000,00 | 27.797,74 | 30.000,00 | | | | |
| U.2.04.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| U.2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | 6.094,14 | 10.000,00 | 15.566,59 | 11.000,00 | 55.867,50 | 11.500,00 | 85.097,19 | 19.000,00 | | | | |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale | 15.343,73 | 69.100,00 | 125.625,58 | 484.000,00 | 219.877,96 | 1.044.500,00 | 294.294,45 | 1.549.000,00 | | | | |
| U.3.01.00.00.000 | Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.397,86 | | | | |
| U.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.397,86 | | | | |
| U.4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 33.745,66 | 35.685,28 | 33.745,66 | 35.685,28 | 62.058,01 | 65.860,04 | | | | |
| U.4.00.00.00.000 | Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 33.745,66 | 35.685,28 | 33.745,66 | 35.685,28 | 62.058,01 | 65.860,04 | | | | |
| U.5.01.00.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| U.5.00.00.00.000 | Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 106.495,36 | 102.000,00 | 189.857,53 | 204.000,00 | 252.767,72 | 306.000,00 | 306.561,50 | 408.000,00 | | | | |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 72.337,74 | 1.000,00 | 74.947,00 | 2.500,00 | 75.247,00 | 15.000,00 | 75.247,00 | 18.000,00 | | | | |
| U.7.00.00.00.000 | Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 178.833,10 | 103.000,00 | 264.804,53 | 206.500,00 | 328.014,72 | 321.000,00 | 381.808,50 | 426.000,00 | | | | |
| | TOTALE PAGAMENTI | 816.440,10 | 922.100,00 | 1.477.927,77 | 1.900.000,00 | 1.799.702,79 | -221.716,08 | 2.111.067,40 | -389.333,31 | | | | |
| | di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 19.000,00 | | 19.000,00 | | 19.000,00 | | 19.000,00 | | | | |
| | FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | 1.479.486,80 | 58.810,00 | 1.903.237,66 | 151.953,92 | 1.799.702,79 | -221.716,08 | 2.111.067,40 | -389.333,31 | | | | |

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| E.6.03.00.00.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 |
| E.6.00.00.00.000 | Totale titolo 6 - Accensione Prestiti | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 | 45.534,43 | 0,00 |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 73.168,81 | 82.000,00 | 152.305,10 | 188.000,00 | 215.562,98 | 275.000,00 | 277.515,01 | 360.000,00 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 1.923,53 | 2.500,00 | 7.949,91 | 6.900,00 | 11.825,82 | 20.000,00 | 13.386,62 | 20.000,00 |
| E.9.00.00.00.000 | Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 75.092,34 | 84.500,00 | 160.255,01 | 194.000,00 | 227.388,80 | 295.000,00 | 290.901,63 | 380.000,00 |
| | TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) | 530.332,41 | 980.910,00 | 1.615.570,94 | 2.357.080,00 | 2.099.327,23 | 3.495.910,00 | 3.140.148,32 | 4.886.095,61 |
| | di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 600.000,00 | | 1.500.000,00 | | 2.800.000,00 | | 4.000.000,00 |
| | TOTALE RISORSE DISPONIBILI | 2.295.926,90 | 980.910,00 | 3.381.165,43 | 2.357.080,00 | 3.864.921,72 | 3.495.910,00 | 4.905.742,81 | 4.886.095,61 |
| | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) | | 600.000,00 | | 1.500.000,00 | | 2.800.000,00 | | 4.000.000,00 |

Il presente verbale, dopo la sua lettura, si sottoscrive per conferma

L'Assessore Aggiunto

Il Presidente

Il Segretario Comunale

F.to RIGANO

F.to ALIBERTI

F.to RIANO



E' copia conforme all'originale per uso amministrativo, li _____

Il Segretario Comunale

Attestazione e certificazione di pubblicazione

Il sottoscritto Segretario c.le certifica, su conforme attestazione dell'Addetto, che la presente deliberazione: è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il giorno _____ ed annotata al n. _____ del Reg. di repertorio ed è rimasta affissa all'Albo Pretorio on line per 15 (quindici) giorni consecutivi dal _____

al _____

li _____

L'Addetto

Il Segretario Comunale

F.to _____

F.to _____

SI ATTESTA

CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' STATA TRASMESSA

Al capigruppo consiliari con nota n. _____ del _____

Il Segretario Comunale F.to _____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione.

L'addetto alla pubbl.ne F.to _____ dal _____ al _____

Il Segretario C. le F.to _____ li _____

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA AI SENSI DELL'ART.12, COMMA 2, DELLA L.R. N.44/91

11.28.02.225



F.to Il Segretario Comunale

RIANO