



Comune di Gualtieri Sicaminò
Città Metropolitana di Messina

Originale di deliberazione della Giunta Comunale

N. 30
del 27/02/2026

OGGETTO: Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D. L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno duemilaventisei, il giorno ventisette del mese di febbraio alle ore 11,48 e segg. nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, convocata con appositi avvisi, si è riunita la Giunta Comunale, a mezzo collegamento telematico aperto dal Sindaco. Assiste e provvede alla redazione del presente verbale il Segretario Comunale: Dott.ssa Donatella Costanzo Bana.

COMPONENTI DELLA GIUNTA MUNICIPALE			PRESENTI	ASSENTI
Presiede l'adunanza	Sindaco	Gino Sciotto	X	
	Vice Sindaco	Giovanna La Spada	X	
	Assessore	Tommaso Irato	X	
	Assessore	Simona La Maestra	Collegato online	
	Assessore	Caterina Schepis	X	

Presenti n. 5

Assenti n. 0

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta. Precisa che la proposta di deliberazione è stata già messa a disposizione degli Assessori e che tutti ne hanno già preso lettura.

Indi dichiara aperta la discussione invitando i sigg. Assessori a voler trattare l'argomento in oggetto.

Ai fini della validità della deliberazione, il Segretario Comunale attesta che:

- Tutti i presenti sono stati identificati con certezza;
- Tutti i partecipanti hanno avuto la possibilità di intervenire nella discussione e nella votazione.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione n. 21 del 25 febbraio 2026 dell'Area Servizi Generali e Finanziari formulata dal Sindaco Avv. Gino Sciotto avente per oggetto:

“Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D. L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.”

Visti i pareri prescritti dall' art. 49 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 favorevolmente resi dai responsabili degli uffici competenti ed allegati alla proposta medesima.

Fatto proprio il contenuto formale e sostanziale del provvedimento proposto che si allega alla presente per farne parte integrante;

Ad unanimità di voti espressi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

di prendere atto della proposta di cui all'oggetto, approvandola.

Con separata unanime votazione di dichiarare la presente immediatamente esecutiva.



COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO'
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

ooo

WWW.comune.gualtieri.me.it
e-mail servizi.finanziari@comune.gualtieri.me.it

AREA SERVIZI GENERALI E FINANZIARI- Servizio ECONOMICO-FINANZIARIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE n. 21 del 25/02/2025

OGGETTO: **Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa** per l'esercizio finanziario 2026
– art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

Alla **Giunta Municipale**

Sede

IL PROPONENTE

PREMESSO CHE:

- L'art. 151 del TUEL prescrive che gli enti locali "deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre (...). I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno (...) in presenza di motivate esigenze".
- Il bilancio di previsione finanziario "comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato (...)". Il Consiglio Comunale, in ottemperanza a quanto sopra, con propria delibera n. 04/2026 ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2026/2028. Il documento contabile riporta, oltre alle previsioni di competenza e residui, anche le previsioni iniziali di cassa.
- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è **attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**;
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario 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" e che ai revisori spetta "la verifica che sia predisposto il piano di cassa (...)".

- Il Modello è stato pubblicato sul sito MEF e contiene, oltre allo schema del Piano annuale, anche alcune Note tecniche di carattere operativo. Queste Note non introducono ulteriori prescrizioni a carico dell'Ente, non essendo previste dall'art.6 del DL 155/24, ma inquadrano il nuovo adempimento in una prospettiva di più ampio respiro. In particolare:
 - ✓ suggeriscono l'adozione di un sistema di monitoraggio periodico dei flussi di CASSA ("...al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni ad aggiornare il Piano");
 - ✓ indicano una delle possibili modalità di tenuta del monitoraggio periodico ("..la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati..."), lasciando così libero l'ente di scegliere un approccio diverso.

CONSIDERATO che spetta all'organo esecutivo di:

- a. approvare il documento denominato "Piano annuale dei movimenti di cassa 2026", conforme al modello messo a disposizione dal MEF, che prevede uno sviluppo delle previsioni di cassa del Bilancio su base trimestrale;
- b. individuare le modalità che saranno seguite dal servizio finanziario, e con cadenza trimestrale, per monitorare l'andamento dei flussi di cassa.

PRESO ATTO che il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTI:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- Il D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali – TUEL) e successive modifiche e integrazioni;
- Il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con deliberazione di C.C. n. 30 del 07/11/2018;
- Lo Statuto Comunale;
- Il bilancio di previsione 2026/2028 approvato con deliberazione di C.C. n. 04 del 30/01/2026;

CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - Previsioni di cassa per l'esercizio 2026;

- Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO CHE:

- Il Piano contiene:
 - La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
 - Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
 - Il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
 - L'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;
 - Una specifica sezione dedicata ai flussi relativi agli interventi PNRR;

ATTESO CHE:

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale;
- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 TUEL;

PROPONE

- 1. DI APPROVARE**, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
- 2. DI DARE ATTO** che il Piano approvato:
 - Costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - Sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
- 3. DI DEMANDARE** al servizio Finanziario l'adozione di un sistema di verifica trimestrale dei flussi effettivi di cassa (report) che si basi su:
 - la disponibilità di informazioni contabili di facile reperimento;
 - l'utilizzo di un modello di sintesi che accosti l'andamento dei movimenti di cassa pregressi (trend storico) con i corrispondenti flussi di cassa dell'esercizio, e ciò al fine di segnalare eventuali criticità non in linea con l'obiettivo stabilito dall'art. 6 del DL 155/24, e cioè "...rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento";
 - il recepimento delle verifiche trimestrali con propria determina;

4. DI TRASMETTERE la presente deliberazione:

- All'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento;
- Ai Responsabili delle Aree per gli adempimenti di competenza;

5. DI PUBBLICARE il presente provvedimento:

- All'Albo Pretorio online come per legge;
- Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
- Sul Portale del Federalismo Fiscale;

6. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000;

Il Responsabile del Procedimento
Maria Grazia Calderone



Il Sindaco
Avv. Gino Sciotto



COMUNE DI GUALTIERI SICAMINO'
CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

ooo

www.comune.gualtieri.me.it
e-mail servizi.finanziari@comune.gualtieri.me.it

AREA SERVIZI GENERALI E FINANZIARI- Servizio ECONOMICO-FINANZIARIO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI G.M. n. 21 del 25/02/2026

OGGETTO:

Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa **per l'esercizio finanziario 2026 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.**

Ai sensi dell'art. 53 della legge 8.6.1990, n. 142, come recepita con l'art. 1 c. 1 lettera i) della L.R. 11.12.1991, n. 48, come sostituito dall'art. 12 c. 1 punto 0.1 della L.R. 23.12.2000, n. 30, che testualmente recita: " ...su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta ed al Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo, deve essere richiesto il parere in ordine alla sola regolarità tecnica del Responsabile del Servizio interessato e, qualora comporti impegno di spesa o diminuzione di entrata, dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile ". i sottoscritti, sulla presente proposta di deliberazione, esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

**IL RESPONSABILE DELL'AREA
FINANZIARIA**

Per quanto concerne la regolarità **TECNICA** e **CONTABILE** si esprime parere
FAVOREVOLE

Lì 25/02/2026



IL RESPONSABILE DELL'ASGF
Dot.ssa Giuseppa Bonarrigo

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	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		1.072.101,31	1.680.946,53						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	65.229,66	65.229,66	96.138,26	96.138,26	110.447,15	110.447,15	196.541,21	275.580,60
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	16.868,26	16.868,26	50.138,96	50.138,96	86.495,26	86.495,26	117.138,07	128.404,50
E.1.01.01.61.000	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	24.721,40	24.721,40	32.400,07	32.400,07	71.671,03	71.671,03	209.027,51	461.621,76
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	25.740,00	302.979,33	302.989,33	313.413,50	467.222,08	313.413,50	980.590,82
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	106.819,32	132.559,32	481.656,62	481.666,62	582.026,94	735.835,52	836.120,29	1.846.197,68
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	57.000,00	2.075,56	57.000,00	6.640,00	57.000,00	11.539,00	63.363,34	13.039,56
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	5.253,10	5.253,10	5.253,10	15.253,10	16.604,41	75.604,41	23.723,70	110.466,61
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.800,75	1.800,75	5.400,75	5.400,75	5.400,75	17.400,75	6.226,89	54.468,94
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	158.635,95	158.635,95	621.163,07	621.163,07	766.051,11	766.051,11	1.025.054,45	1.425.820,42
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	222.689,80	167.765,36	688.816,92	648.456,92	845.056,27	870.595,27	1.165.795,38	1.603.795,53
E.3.01.01.01.000	Vendita di beni	381,55	2.350,00	521,05	3.620,00	521,05	5.740,00	521,05	7.390,00
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	4.044,16	4.044,16	54.141,08	67.125,08	56.696,90	115.696,08	90.116,88	341.696,08
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	1.443,71	1.443,71	53.410,19	53.410,19	53.410,19	73.710,19	63.765,81	48.928,13
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	495,00	19.771,35	4.585,05	39.542,70	4.915,05	59.314,05	19.456,34	79.085,41
E.3.02.01.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	0,00	175,00	0,00	350,00	0,00	525,00	0,00	700,00
E.3.03.02.02.000	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.834,15	0,00	1.834,15	0,00	1.834,15	0,00	3.654,42	0,00
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	39,00	0,00	50,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00	0,00	0,00	9.498,90	0,00	0,00	19.498,90	19.190,17
E.3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	5.057,59	5.057,59	9.604,55	9.604,55	15.325,57	29.640,00	18.924,46	50.000,00
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413,63	0,00
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	1.468,49	10.325,88	2.703,17	20.651,77	3.939,09	30.977,66	7.757,70	41.303,55
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	14.724,65	43.167,69	126.799,24	203.828,19	136.642,00	315.641,98	224.109,19	588.343,34
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	50.000,00	5.408,91	110.361,05	10.817,82	134.309,65	16.226,73	184.309,65	21.635,65

**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.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.413,14	54.410,98	94.779,21	108.821,96	243.001,70	163.232,94	782.606,23	217.643,92
E.4.02.05.01.000	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.872,78	0,00	1.872,78
E.4.02.05.03.000	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.543,84	0,00	6.543,84
E.4.02.05.99.000	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	5.700,00	3.888,00	5.700,00	38.848,00	29.872,00	45.586,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.01.01.000	Permessi di costruire	0,00	0,00	21.631,95	2.991,41	21.631,95	5.000,00	22.907,96	7.991,41
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	52.413,14	59.819,89	232.472,21	126.519,19	404.643,30	231.724,29	1.019.695,84	301.273,60
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.02.01.000	Anticipazioni a titolo oneroso	0,00	0,00	0,00	0,00	111.743,98	0,00	111.743,98	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	111.743,98	0,00	111.743,98	0,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	14.264,09	62.500,00	25.875,13	125.000,00	41.122,07	48.122,07	58.161,69	250.000,00
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	6.064,17	9.064,17	12.620,78	15.620,78	19.705,92	23.915,02	28.382,84	200.000,00
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.747,58	3.747,58	5.495,16	9.495,16	8.242,74	12.642,74	10.990,32	100.000,00
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	525,14	1.250,00	1.756,64	2.650,00	5.028,03	9.028,03	21.664,79	40.000,00
E.9.01.99.06.000	Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	1.475.000,00	0,00	2.866.268,87	0,00	4.850.000,00	0,00	7.000.000,00
E.9.02.01.01.000	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	1.250,00	4.717,96	2.500,00	4.717,96	3.750,00	6.548,07	5.000,00
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	3.167,75	0,00	6.335,50	0,00	9.503,25	0,00	12.671,00
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	3.125,00	0,00	6.250,00	0,00	9.375,00	0,00	12.500,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	68.029,45	1.744.633,36	117.682,72	3.489.266,72	201.726,11	5.233.900,08	484.934,18	6.978.533,45
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	91.630,43	3.303.737,86	168.148,39	6.523.387,03	280.542,83	10.200.236,19	610.681,89	14.598.704,45
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		488.277,34	3.707.050,12	1.697.893,38	7.983.857,95	2.360.655,32	12.354.033,25	3.968.146,57	18.938.314,60
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		1.560.378,65	5.387.996,65	2.769.994,69	9.664.804,48	3.432.756,63	14.034.979,78	5.040.247,88	20.619.261,13
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00

**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 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (2)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (3)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (4)
U.1.01.01.01.000	Ritribuzioni in denaro	52.508,69	160.337,73	110.600,21	320.675,46	172.216,59	481.013,19	299.107,60	641.350,92
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	13.533,83	45.625,84	27.854,53	91.251,68	43.071,38	136.877,53	84.502,31	182.503,37
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	4.536,54	14.892,90	9.691,70	29.785,81	15.214,66	44.678,71	29.323,29	59.571,62
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411,05	1.941,52
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	466,18	1.970,00	466,18	1.970,00	466,18	1.970,00	466,18	1.970,00
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	628,30	628,30	628,30	628,30	628,30	628,30	628,30	628,30
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	22.548,21	33.378,42	40.248,93	66.756,84	51.409,11	100.135,26	71.537,24	133.513,68
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.024,80	0,00
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	22.417,08	13.871,22	31.235,96	27.742,44	40.053,79	37.510,92	49.755,64	37.510,92
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità` e servizi per trasferta	50.652,15	6.079,10	68.188,74	12.158,20	184.663,57	18.237,30	194.283,32	24.316,40
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,53	0,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	74.404,50	76.807,29	170.041,84	153.614,58	226.665,91	230.421,87	280.289,62	307.229,16
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	0,00	228,50	0,00	457,00	270,00	685,50	470,00	914,00
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	11.754,89	34.626,30	16.081,89	69.252,60	24.549,26	103.878,89	45.453,64	138.505,19
U.1.03.02.10.000	Consulenze	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	1.000,00
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	10.435,22	9.272,72	13.799,54	18.545,45	19.362,05	27.818,17	23.321,60	37.090,89
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	9.981,52	8.643,83	19.963,05	8.643,83	29.944,57	8.643,83	39.926,09
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	55.415,67	121.800,57	98.581,65	243.601,14	147.121,55	365.401,72	258.455,12	487.202,29
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	4.898,00	4.898,00	4.898,00	8.000,00	7.925,17	8.000,00	7.925,17	12.004,00
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	2.135,00	2.135,00	5.900,53	5.900,53	18.749,53	18.749,53	43.995,53	52.112,90
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	467,83	129.035,63	8.629,43	129.220,35	15.569,53	134.220,35	21.265,94	158.471,84
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.896,29
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	35.890,35	97.551,89	35.890,35	132.286,57	80.864,07	182.286,57	111.872,79	232.286,57
U.1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	2.528,38	0,00	6.528,49	7.755,42	7.755,42	7.755,42	12.428,38
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	12.711,04	0,00	15.711,04	0,00	15.711,04	0,00	17.547,51
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	6.595,02	4.793,08	6.595,02	26.912,26	15.878,52	35.912,26	15.878,52	45.886,15

**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**

U.1.04.03.02.00.00	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.834,50	0,00	1.834,50
U.1.04.04.01.00.00	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,00
U.1.07.04.04.00.00	Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	7.910,16	7.910,16	64.974,23	128.407,24	128.407,24
U.1.07.06.02.00.00	Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616,30
U.1.07.06.04.00.00	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	24.333,79	0,00	0,00	0,00	24.333,79	0,00	24.333,79	24.333,79	5.815,40
U.1.09.02.01.00.00	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.207,00	1.207,00	0,00
U.1.09.99.04.00.00	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	93,00	125,00	0,00	0,00	93,00	416,67	833,34	93,00	1.125,00
U.1.10.01.01.00.00	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.03.01.00.00	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
U.1.10.04.01.00.00	Premi di assicurazione contro i danni	900,00	1.319,00	0,00	0,00	2.749,00	2.749,00	4.230,50	4.230,50	3.488,75
U.1.10.99.99.00.00	Altre spese correnti n.a.c.	2.290,64	6.932,77	0,00	0,00	10.632,19	13.865,55	20.798,32	10.632,19	27.731,09
U.1.00.00.00.00.00	Totale titolo 1 - Spese correnti	396.905,09	791.530,20	703.694,77	1.406.403,17	1.186.549,13	2.074.266,24	1.726.121,75	2.861.491,28	
U.2.02.01.01.00.00	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.01.05.00.00	Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	78.499,99	550,33	825,49	126.864,35	1.100,65
U.2.02.01.09.00.00	Beni immobili	122.641,01	169.393,75	122.641,01	0,00	338.787,50	199.888,99	508.181,24	324.810,83	677.574,99
U.2.02.01.10.00.00	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.990,61	150.281,19
U.2.02.01.99.00.00	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.02.01.00.00	Terreni	4.499,99	1.500,00	5.989,67	6.000,00	7.989,67	8.500,00	7.989,67	10.000,00	10.000,00
U.2.02.03.02.00.00	Software	0,00	18.815,10	0,00	0,00	37.630,20	0,00	56.445,30	0,00	75.260,40
U.2.02.03.05.00.00	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.948,60	23.948,60	23.948,60	23.948,60
U.2.02.03.99.00.00	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	3.597,00	3.597,00	52.394,07	52.394,07	73.826,05	204.106,99	204.106,99
U.2.05.99.99.00.00	Altre spese in conto capitale n.a.c.	4.933,87	14.701,49	11.884,29	29.402,97	22.384,29	44.104,46	30.297,76	58.805,95	58.805,95
U.2.00.00.00.00.00	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	132.074,87	204.410,34	222.611,96	415.968,00	385.105,61	694.399,16	1.009.727,87	1.201.078,77	
U.4.03.01.01.00.00	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.288,04	20.650,68	20.650,68
U.4.03.01.04.00.00	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	28.520,07	28.520,07	92.847,16	92.847,16	153.774,82	158.408,31	158.408,31
U.4.00.00.00.00.00	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	28.520,07	28.520,07	92.847,16	92.847,16	161.062,86	179.058,99	
U.5.01.01.01.00.00	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	357.735,85	1.000.000,00	427.694,33	2.000.000,00	427.694,33	3.000.000,00	427.694,33	4.000.000,00	4.000.000,00
U.5.00.00.00.00.00	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	357.735,85	1.000.000,00	427.694,33	2.000.000,00	427.694,33	3.000.000,00	427.694,33	4.000.000,00	
U.7.01.02.01.00.00	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	11.916,53	62.622,99	21.079,76	125.245,99	33.209,96	187.868,98	57.669,71	250.491,98	250.491,98
U.7.01.02.02.00.00	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	5.051,43	50.000,00	11.069,66	100.000,00	17.650,46	150.000,00	28.496,98	200.000,00	200.000,00
U.7.01.02.99.00.00	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	2.747,58	0,00	5.495,16	0,00	8.242,74	0,00	10.990,32	100.000,00	100.000,00

**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**

U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	7.214,79	0,00	11.034,79	0,00	17.844,79	0,00	21.664,79	50.000,00
U.7.01.99.06.000	Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00
U.7.02.02.01.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali	1.108,14	0,00	1.830,11	0,00	2.753,56	0,00	3.844,91	5.235,06
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.505,00
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	54.609,54	0,00	484.723,55	0,00	526.351,80	0,00	740.560,22	5.156.197,82
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	82.648,01	112.622,99	535.233,03	225.245,99	606.053,31	337.868,98	863.226,93	12.786.929,86
	TOTALE PAGAMENTI	969.363,82	2.108.563,53	1.917.754,16	4.076.137,23	2.698.249,54	6.199.381,54	4.187.833,74	21.028.558,90
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	591.014,83	3.279.433,12	852.240,53	5.588.667,25	734.507,09	7.835.598,24	852.414,14	-409.297,77
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.297,77

- (1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è denominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".
- (2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;
- (3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

Il Sindaco

F.to Adv.to Gino Sciotto

Il Segretario Com.le

F.to Dott.ssa Donatella Costanzo Bana



L'Assessore Anziano

F.to Tommaso Irato

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

– è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi:

X IN ORIGINALE mediante affissione all'albo pretorio comunale (art. 124, c. 1, del T.U. 18.08.2000, n. 267);

X nel sito informatico di questo Comune (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69);

X è stata compresa nell'elenco delle deliberazioni comunicate ai capigruppo consiliari (art. 125, del T.U. n. 267/2000).

Dalla residenza comunale, li



Il Responsabile ASGF

F.to Dott.ssa Giuseppa Bonarrigo

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione:

– è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi per 15 giorni consecutivi:

X IN ORIGINALE è stata affissa all'albo pretorio comunale e pubblicata nel sito informatico di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____ -

E' divenuta esecutiva:

- Oggi, decorsi 10 giorni dall'ultimo di pubblicazione (art. 134, del T.U. n. 267/2000).

X Il giorno dell'adozione, perché dichiarata immediatamente esecutiva.

Dalla Residenza comunale, li



Il Responsabile ASGF

F.to Dott.ssa Giuseppa Bonarrigo