



Comune di Letojanni

Città Metropolitana di Messina

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE N. 461 del 17/12/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026

L'anno **duemilaventicinque** addì **diciassette** del mese di **Dicembre** alle ore **11:10**, nella **Sala delle Adunanze**, si è riunita sotto la presidenza del Sindaco Alessandro Costa la Giunta Comunale.

Partecipa all'adunanza e provvede alla redazione del presente verbale Il Segretario Comunale Avv. Chiara Morelli.

Nominativo	Titolo	Presente/Assente
COSTA ALESSANDRO	Sindaco	Presente
RICCOBENE ANTONIO	Vice Sindaco	Presente
LOMBARDO CARMELO	Assessore	Assente
RAMMI MARIATERESA	Assessore	Presente
RISINI GIUSY	Assessore	Presente

PRESENTI: 4

ASSENTI: 1

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

LA GIUNTA COMUNALE

Visto che, ai sensi dell'art. 53 della legge 8 giugno 1990, n.142, recepito dalla L.R. n. 48/91, sulla proposta di deliberazione in oggetto hanno espresso :

il responsabile del servizio interessato , per la regolarità tecnica, parere **FAVOREVOLE**

il responsabile di ragioneria, per la regolarità contabile, parere **FAVOREVOLE**

ROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto : APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art.53 della legge 142/90, come recepito dall'art.1 comma 1, lettera i) della L.R. n.48/91, integrato dall'art.12 della L.R. 30/2000.

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono pare di cui al seguente prospetto:

Il Responsabile del servizio interessato:

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere FAVOREVOLE.

Letojanni, li 16/12/2025

Il Responsabile
Salvatrice Di Guardo

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Il Responsabile dell'Ufficio contabile

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere FAVOREVOLE

Ai sensi dell'art.53 della legge 142/90, come recepito dall'art.1 comma 1, lettera i) della L.R. n.48/91, integrato dall'art.12 della L.R. 30/2000.

Codice Bilancio/Capitolo	Numero Impegno	Importo	Data

Letojanni, li 16/12/2025

Il Responsabile
Salvatrice Di Guardo

VISTA la proposta di deliberazione che segue:

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026
--

RICHIAMATE:

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 81 del 30.12.2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione Semplificato (D.U.P.) per il triennio 2025-2027;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 82 del 30.12.2024 di approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2025-2027 e i relativi allegati;
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 18 del 15.05.2025 di approvazione del Rendiconto di Gestione anno 2024;

PREMESSO CHE l'art. 6, commi 1 e 2, del Decreto-legge n. 155/2024, ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione di Giunta Comunale;

CONSIDERATO CHE:

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano dovrà essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui ed accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

PRESO ATTO che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto in ogni periodo previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano) con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

PRESO ATTO CHE come disposto dalla norma, il piano a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all'Organo di revisione contabile per le competenti verifiche ed è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio finanziario dell'ente;

ACQUISITO il piano annuale dei flussi di cassa redatto dall'ufficio finanziario in sinergia con gli altri uffici, denominato Allegato A, da considerare parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, contenente i seguenti dati, i quali saranno aggiornati trimestralmente, per l'esercizio in corso, dal responsabile dell'ufficio finanziario comunale con propria determina;

PRESTO ATTO CHE il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci, come da modello predisposto dalla RGS:

- il fondo iniziale di cassa all'1/1/2026;
- le previsioni dell'esercizio 2026, distinti in quattro trimestri e per codici SIOPE di entrata e di uscita;
- dei flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, distinti fra incassi e pagamenti;
- dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento;

- dei flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento;
- dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide;
- le previsioni del fondo di cassa alla fine del trimestre;
- gli incassi e pagamenti registrati in SIOPE nell'anno 2024

PROPONE DI DELIBERARE

1. **di approvare** il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 del Comune di Letojanni inserito all'interno dell'allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **di dare mandato** al Responsabile del Settore Economico- Finanziario di provvedere, con propria determina, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare alla Giunta Comunale;
3. **di trasmettere** la presente deliberazione al Revisore Unico dei Conti per le necessarie e competenti verifiche;
4. **di dare atto** che sono stati espressi favorevolmente i pareri previsti dall'art. 49 D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, così come dettagliatamente richiamati nella premessa;

FATTO proprio il contenuto formale e sostanziale del provvedimento proposto;

VISTO l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;

AD UNANIMITA' DI VOTI ESPRESSI NEI MODI E NELLE FORME DI LEGGE.

DELIBERA

Di APPROVARE in toto la proposta di cui in premessa, avente l'oggetto sopra indicato.

Con successiva e separata votazione, ad unanimità di voti espressi per alzata di mano,

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo attesa l'urgenza di provvedere in merito nell'interesse dell'ente, per le motivazioni espresse in premessa normativa della proposta deliberativa.

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

IL SINDACO
Alessandro Costa

L'ASSESSORE ANZIANO
Antonio Riccobene

IL SEGRETARIO COMUNALE
Avv. Chiara Morelli

Il presente atto é stato pubblicato all'Albo comunale dal 17/12/2025 al 01/01/2026 con il n. _____
del Registro pubblicazioni.

Il Messo Comunale
Maria Monforte

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione, ai sensi della L.R. 02/12/1991 n°44:

è stata affissa all'albo pretorio il 17/12/2025 per 15 giorni consecutivi (art. 11 comma 1).

Il Segretario Comunale
AVV. CHIARA MORELLI

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO 17/12/2025

[] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (Art 12, comma 1 della L.R. ,n. 44/91)

[X] essendo stata dichiarata immediatamente esecutiva (Art.12, comma 2 della L.R. ,n. 44/91)

Dalla Residenza municipale, il _____

Il Segretario Comunale
AVV. CHIARA MORELLI