COMUNE DI PIETRAPERZIA

Libero Consorzio Comunale di ENNA

Via S. Domenico 5 – 94016 Pietraperzia (EN) – Italia
Tel. (+39) 0934 403011 – 0934 403001 – Fax (+39) 0934 401804
Codice Fiscale – Partita IVA: 00107080863
E_Mail: protocollo@comune.pietraperzia.en.it
PEC: pietraperzia.protocollo@pec.it

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Nr. 85 Data 28/10/2026

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026, ART. 6 D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 189/2024.

L'anno duemilaventisei, il giorno ventotto del mese di Ottobre alle ore 10:30 e segg., nell'aula delle adunanze convocata dal SINDACO CALOGERO DI GLORIA, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg:

Presenti: TOTALE 4

1 DI GLORIA CALOGERO	Sindaco
2 DI BLASI GIUSEPPINA MARIA ESTER	Vice Sindaco
3 MONACHINO ANGELO	Assessore
4 BONGIOVANNI MARIA CARMELA	Assessore

Assenti: TOTALE 2

1 TRAMONTANA SALVATORE	Assessore
2 MESSINA SALVATORE	Assessore

ASSISTE IL SEGRETARIO GENERALE	AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Il Sindaco, constatato il numero degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto in epigrafe.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione entro riportata;
Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. *53* della L. n. 142/90, recepita con L.R. n. 48/91, come modificata dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000;

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

n° 88 del 28/10/2026 del registro delle proposte

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

Il Proponente:
SPERANZA GIUSEPPE

PREMESSO che l'articolo 6, comma 1, del D.L. n. 155/2024, coordinato con la Legge n. 189/2024, dispone che le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare 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;

CHE il suddetto Piano deve essere redatto sulla base dei modelli ministeriali uniformi resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
CHE il modello ministeriale mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati SIOPE del penultimo esercizio (annualità 2024);
CONSIDERATO che l'obiettivo preminente della norma è la verifica della sostenibilità complessiva della cassa e la garanzia dei tempi di pagamento commerciali, consentendo l'utilizzo di dati previsionali anche in assenza di un bilancio di previsione definitivamente approvato;

DATO ATTO che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile del Servizio Finanziario con la collaborazione di tutti i Responsabili di settore, tenendo conto dell'andamento storico dell'Ente e dei cronoprogrammi di incasso e pagamento disponibili;

PRESO ATTO che sia per problematiche tecnico organizzative legate alle procedure di estrapolazioni dati del gestionale, sia al cambio dell'amministrazione, tale adempimento obbligatorio non risulta essere stato adottato nei previsti termini;

RITENUTO comunque necessario procedere alla formale adozione e regolarizzazione del Piano per l'esercizio in corso, al fine di sanare la tempistica procedimentale, consolidare i flussi finanziari storici dei primi tre trimestri

dell'anno e pianificare analiticamente la chiusura del quarto trimestre, salvaguardando l'equilibrio monetario dell'Ente ed evitando il ricorso abusivo alle anticipazioni di tesoreria;

VISTI:

- Il D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- L'Ordinamento Regionale degli Enti Locali nella Regione Siciliana (OREL);
- Il d.lgs. 267/2000 e il d.lgs. 118/2011 per quanto applicabili nel territorio regionale;

ATTESA la competenza della Giunta municipale all'adozione del presente provvedimento;

VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso ai sensi di legge;

PROPONE

DI APPROVARE la parte narrativa del presente atto che qui si intende integralmente richiamata.

DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A).

DI DARE ATTO che il Piano approvato costituisce strumento dinamico di programmazione finanziaria e che sarà soggetto a monitoraggio e aggiornamento periodico da parte del Servizio Finanziario.

DI DARE ATTO che il Piano approvato recepisce i dati reali e definitivi (SIOPE) relativi al primo, secondo e terzo trimestre dell'esercizio 2026, e rimodula in via previsionale i flussi di cassa del solo quarto trimestre, garantendo la piena coerenza con l'attuale gestione finanziaria dell'Ente;

DI TRASMETTERE il presente atto, per quanto di rispettiva competenza, al Segretario Comunale e al Collegio dei Revisori dei Conti per le verifiche ordinarie e periodiche di cassa ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

DI PUBBLICARE il presente provvedimento sull'Albo Pretorio online e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Ai sensi e per gli effetti della L.R.11-12-1991, n.48 e art.12 L.R. 30-2000.
si esprime il seguente parere in ordine alla regolarità tecnica.
PARERE TECNICA FAVOREVOLE 28/10/2026
Il Responsabile: GIUSEPPE SPERANZA

Parere alla Proposta di Deliberazione
Ai sensi e per gli effetti della L.R.11-12-1991, n.48 e art.12 L.R. 30-2000.
si esprime il seguente parere in ordine alla regolarità tecnica.
PARERE CONTABILE FAVOREVOLE 28/10/2026
Il Responsabile: GIUSEPPE SPERANZA

Allegati alla Deliberazione:
ALL. A FLUSSI DI CASSA 2026.

LA GIUNTA COMUNALE

- Vista la su estesa proposta di deliberazione relativa all'argomento in oggetto indicato;
- Vista L'attestazione in ordine alla copertura finanziaria e alla regolarità contabile ai sensi degli artt.53 e 55 della legge 142/90 recepita con L.R. 48/91;
- Visto il parere espresso dal responsabile del settore interessato, ai sensi dell' art.53 della Legge 142/90 recepita con L.R. 48/91;
- Attesa la propria competenza a deliberare sull'oggetto ai sensi dell'art.15 della L.R.44/91;
- Ritenuta la necessità di provvedere in merito e fatte proprie le motivazioni e le argomentazioni adottate in ordine al provvedimento proposto;

Con voti favorevoli 4 contrari 0 astenuti 0 assenti 2

DELIBERA

Approvare la superiore proposta di deliberazione avanti riportata relativa all'argomento in oggetto specificato.
Con separata votazione unanime, resa in forma palese

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.12 comma 2 L.R. 44/91.

S

IL SINDACO **CALOGERO DI GLORIA** .....

L'ASSESSORE ANZIANO **ANGELO MONACHINO** .....

IL SEGRETARIO GENERALE **AVV. GIUSEPPE SPERANZA** .....

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e s.m.i. e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa;
L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L.15/2005, nonchè dal regolamento per l'accesso agli atti.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

I1 sottoscritto Responsabile del procedimento delle pubblicazioni aventi effetto di pubblicità legale, attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata

- ☐ all'**Albo Pretorio on-line** e nel sito web istituzionale di questo Comune, pubblicazione n° per giorni consecutivi dal al ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 44/91 e dell'art 32, c. 1, della L. 18.06.2009 n. 69, nonché, per estratto, ai sensi dell'art. 6 della L.R. n. 11/2015
- ☐ su **Amministrazione Trasparente**, nella sezione: Provvedimenti
  - ☐ sottosezione: Provvedimenti organi indirizzo politico

Pietraperzia

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

ATTESTATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno

☐ ai sensi dell'art. 12 Comma 1 della L.R. n.44/1991 essendo trascorsi 10 gg dalla pubblicazione all'albo pretorio on-line

☐ ai sensi dell'art. 12 Comma 2 della L.R. n.44/1991 essendo stata dichiarata l'immediata esecutività

Pietraperzia

IL SEGRETARIO GENERALE
AVV. GIUSEPPE SPERANZA

Copia della presente deliberazione verrà trasmessa a

- ☐ Capigruppo Consiliare
- ☐ Presidente del Consiglio Comunale
- ☐ Collegio dei Revisori dei Conti
- ☐ Nucleo di Valutazione
- ☐ Presidenza Regione Siciliana
- ☐ Assessorato Reg.le _____
- ☐ Prefettura di ENNA
- ☐ Procura Corte dei Conti
- ☐ Sez. Giurisdizionale Procura Corte dei Conti
- ☐ Organizzazioni Sindacali e RSU
- ☐ Forze dell'Ordine (Polizia - Carabinieri ecc)

Altro _____

Pietraperzia _____

Il Funzionario Incaricato

_____

E' copia conforme all'originale

Pietraperzia, _____.

Il Funzionario Incaricato

Timbro dell'Ente

_____