



COMUNE DI FICARAZZI
Città Metropolitana di Palermo

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

VERBALE DI DELIBERAZIONE N.29 DEL 26/02/2026

OGGETTO:

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026
DI CUI ALL'ART.6 COMMA 1 DEL DL. 155/2024. I.E.

L'anno duemilaventisei, il giorno ventisei, del mese di febbraio alle ore 13:55, a seguito di regolare convocazione, si è riunita la Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, ai sensi della Deliberazione di CC. N. 40 del 26/10/2022, ad oggetto "Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o videoconferenza. Approvazione...

Presiede l'adunanza l'**Avv. Giovanni Giallombardo** nella sua qualità di **Sindaco** - e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

Nr.	Cognome e Nome	Incarico	Presenza/Assenza
1	Giallombardo Giovanni	Sindaco	Presente in Videoconferenza
2	Saverino Biagio	Assessore	Assente Giustificato
3	Domino Pietro	Assessore Anziano	Presente in Videoconferenza
4	Cuccio Sergio Domenico	Vicesindaco	Presente in Videoconferenza
5	Lanza Giuseppe	Assessore	Presente in Videoconferenza
6	Blando Marilyn	Assessore	Assente Giustificato

Totale Presenti: 4

Totale Assenti: 2

Partecipa il Segretario Comunale **Dott.ssa Manta Adriana**.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di deliberazione avente per oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 DI CUI ALL'ART.6 COMMA 1 DEL DL. 155/2024. I.E", dotata dei prescritti pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n.30/2000;

Visto il Regolamento per lo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale in modalità mista o in videoconferenza, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 26/10/2022.

Applicata la richiamata disciplina normativa alla presente riunione di Giunta e ritenuto pertanto possibile lo svolgimento della stessa mediante collegamento da remoto e segnatamente come segue:

- Sindaco Giovanni Giallombardo collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Pietro Domino collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Sergio Domenico Cuccio collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Assessore Giuseppe Lanza collegato da remoto a mezzo videocamera e dispositivo informatico;
- Segretario Comunale in sede collegato a mezzo videocamera e dispositivo informatico;

Accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una qualità sufficiente per comprendere gli interventi, partecipare alla discussione e alla votazione simultanea della proposta all'ordine del giorno.

Con voti unanimi favorevoli espressi singolarmente in forma palese;

DELIBERA

1. **Di approvare** la proposta di deliberazione allegata alla presente di cui costituisce parte integrante e sostanziale proveniente dal Settore II Economico - Finanziario avente per oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 DI CUI ALL'ART.6 COMMA 1 DEL DL. 155/2024. I.E.
2. **Di dichiarare**, con separata e unanime votazione favorevole, la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12 della L.R. n.44 del 03.12.1991 e s.m.i. e dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs n. 267/2000, per le motivazioni indicate nella proposta.



COMUNE DI FICCARAZZI

Città Metropolitana di Palermo

Settore II Economico - Finanziario/

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

PER LA GIUNTA COMUNALE

N. 36 DEL 26/02/2026

OGGETTO:	APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 DI CUI ALL'ART.6 COMMA 1 DEL DL. 155/2024. I.E.
-----------------	--

Il Responsabile Finanziario

PREMESSO che ai sensi dell'articolo 6 commi 1 e 2 del DL. 155/2024:

“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.”

VERIFICATO che sul sito della Ragioneria Generale dello Stato nella sezione Arconet è stato pubblicato il Modello di piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali di cui all'articolo 1 comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 che adottano la contabilità finanziaria;

CONSIDERATO che:

a. il piano annuale dei flussi di cassa è un documento autonomo rispetto alla programmazione di bilancio, con un cronoprogramma di incassi e pagamenti trimestrali per l'anno di riferimento;

b. le previsioni del piano includono dati cumulati sia della competenza finanziaria dell'esercizio sia dei residui di anni precedenti, utilizzando dati dal portale Siope;

- c. ogni trimestre vengono confrontati i flussi programmati con quelli realizzati nel medesimo periodo di due anni prima;
- d. il documento ha lo scopo di garantire la liquidità sufficiente per il rispetto dei tempi di pagamento per dare attuazione *alla milestone* M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR);

CONSIDERATO che sulla base delle previsioni di cassa dell'Ente è stato elaborato il piano annuale dei flussi di cassa 2026 come da allegato A alla presente deliberazione, contenente le previsioni trimestrali di cassa redatto in collaborazione con tutti i Funzionari dell'Ente sulla base delle risultanze di cassa previste;

VISTO l'art.48 del D.lgs. 267/2000;

DATO ATTO che il Responsabile del procedimento è il Dott. Salvatore Greco, Responsabile del Settore Finanziario incaricato con il Determina del Sindaco n. 01 del 05/01/2026;

ACQUISITI gli allegati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile dei Responsabili dei Servizi competenti, resi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del TUEL n. 267/2000;

ACQUISITO il parere di conformità di cui all'art. 62, comma 1, del vigente Statuto Comunale come in atti;

Ravvisata la necessità di stabilire che la presente deliberazione venga resa immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000, e s.m.i., per ottemperare a quanto disposto dall'articolo 6 commi 1 e 2 del DL. 155/2024;

PROPONE

DI RICHIAMARE le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

DI APPROVARE, per le motivazioni illustrate in premessa e qui integralmente richiamate, il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 previsto dall'art. 6 comma 1 del DL. 155/2024, riportato nell'allegato A alla presente deliberazione;

DI DARE ATTO:

- che a seguito dell'approvazione del presente atto, ogni variazione al piano dei flussi di cassa 2026 sarà approvata trimestralmente con determinazione del Dirigente del Settore Finanziario, tenuto conto delle variazioni delle previsioni di cassa intervenute;

- che ogni settore sulla base delle risorse affidate dovrà monitorare le previsioni di cassa, tenuto conto dei pagamenti in scadenza nell'anno di competenza, e degli incassi da prevedere;

- che ogni Funzionario dovrà dare priorità alla verifica degli incassi di competenza per evitare crisi di liquidità dell'Ente;

- che il Responsabile del procedimento che ha istruito il presente atto è individuato nella persona Dott. Salvatore Greco, in qualità di Funzionario del Settore Finanziario;

· **DI DICHIARARE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Dlgs. n. 267/2000, e s.m.i., per ottemperare a quanto disposto dall'articolo 6 commi 1 e 2 del DL. 155/2024.

Letto e sottoscritto:

IL SINDACO	L'ASSESSORE ANZIANO	IL SEGRETARIO COMUNALE
 Dott. Giovanni Giallombardo Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa	 F.to Sig. Pietro Domino	 Dott.ssa Manta Adriana Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale

Su conforme attestazione del Responsabile dell'Albo Pretorio on - line

CERTIFICA

che la presente deliberazione sarà pubblicata all'albo comunale per quindici giorni consecutivi ai sensi dell' art. 11 della L.R. 3 dicembre 1991 n. 44 e successive modifiche ed integrazioni .

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Manta Adriana 

*Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i.
e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*

CERTIFICAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale

CERTIFICA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 26.02.2026 ai sensi dell'art. 12.

- Comma 1 (trascorsi dieci giorni dalla pubblicazione)

X Comma 2 (immediatamente esecutiva)

della L.R. n. 44 del 03.12.1991 e successive modifiche ed integrazioni.

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott.ssa Manta Adriana 

*Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i.
e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*