



# COMUNE DI SANT'ANGELO DI BROLO

C.A.P. 98060 CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA C.F. 00108980830

Reg. N° 30 del 26/02/2026

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO:	Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024.
----------	---

L'anno **duemilaventisei**, il giorno **ventisei** del mese di **Febbraio** con inizio alle ore **14:00** nella sede comunale "convenzionale", si è riunita la Giunta in modalità "Mista", tramite videoconferenza, sotto la presidenza del Sindaco convocata secondo le modalità previste nella Delibera di G. C. n. 53/2022.

Partecipa all'adunanza, il Segretario Comunale, Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri presente nella sede comunale.

intervengono i Signori:

N.	Cognome e Nome		Presenti	Assenti
1	CORTOLILLO Dott. Francesco Paolo	Sindaco - Presidente	X sede comunale	
2	PALMERI Salvatore Giuseppe	Vice Sindaco	X sede comunale	
3	FIORENTINO Francesco	Assessore	X videoconferenza	
4	MENZA Mariajosè	Assessore	X videoconferenza	
5	PALMERI Grace	Assessore		X

**Il Presidente**, riconosciuta legale l'adunanza dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Municipale alla trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

## LA GIUNTA MUNICIPALE

**VISTA** la proposta di deliberazione n. **6/2026** dell'Area Economia Bilancio e Tributi che di seguito si riporta integralmente avente per oggetto: "Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024."



# COMUNE DI SANT'ANGELO DI BROLO

C.A.P. 98060

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

C.F. 00108980830

## AREA ECONOMIA BILANCIO TRIBUTI

Nr. Ord. della proposta \_6\_/2026

Sant'Angelo di Brolo 26/02/2026

**OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024.**

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 22/01/2026, esecutiva ai sensi di legge è stato approvato il D.U.P. 2026-2028;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29/05/2025, esecutiva ai sensi di legge è stato approvato il bilancio di previsione 2025-2027;
- Con delibera di Consiglio Comunale n. 33 del 05/09/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2024;

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;

RITENUTO che il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, 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;

VISTI inoltre:

- il Regolamento comunale di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm.ii.

## SI PROPONE

che da parte della Giunta Municipale venga adottato apposito atto con il quale si deliberi:

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, 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, che dovrà essere adottata entro il giorno 15 del mese successivo a ciascun trimestre solare e dovrà essere comunicata alla Giunta comunale nella prima seduta utile nonché all'Organo di revisione;
- 4) DI DICHIARARE, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del TUEL.

*Il presente provvedimento sarà pubblicato integralmente all'albo pretorio on-line e sul sito internet del Comune alla sezione "Amministrazione Trasparente", denominazione sotto-sezione di 1° livello: "Provvedimenti", denominazione sotto-sezione di 2° livello: "Provvedimenti Organi d'indirizzo politico", denominazione del singolo obbligo: "Delibere di Giunta"*

Resp.area Economia e Bilancio-Tributi  
(Dott.ssa Anna Maria Amata)

IL PROPONENTE  
Il Sindaco Dr. Francesco Paolo Cortolillo

Firma apposta in forma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.



# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		1.324.276,73	2.498.348,86						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.196.834,25	1.842.318,82	1.423.202,87	2.645.587,46	1.569.091,65	3.401.530,22	1.830.638,25	4.267.002,96
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	301.328,36	1.191.597,50	491.110,28	1.968.280,33	636.999,06	2.724.223,09	878.342,87	3.575.015,43
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	176.261,62	297.181,06	282.481,74	476.270,57	335.063,07	564.923,87	495.191,62	834.904,20
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	125.066,74	894.416,44	208.628,54	1.492.009,76	301.935,99	2.159.299,22	383.151,25	2.740.111,23
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	895.505,89	650.721,32	932.092,59	677.307,13	932.092,59	677.307,13	952.295,38	691.987,53
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.963,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.196.834,25	1.842.318,82	1.423.202,87	2.645.587,46	1.569.091,65	3.401.530,22	1.830.638,25	4.362.965,96
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	401.715,21	674.505,65	1.420.080,32	2.655.822,72	1.503.122,07	2.936.041,91	2.235.430,69	4.048.446,67
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	401.715,21	674.505,65	1.420.080,32	2.655.822,72	1.503.122,07	2.936.041,91	2.235.430,69	4.041.714,17
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	104.147,40	195.539,14	211.799,83	944.078,26	225.349,81	969.518,66	242.042,13	1.274.606,71
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	104.147,40	195.539,14	178.480,83	335.101,87	192.030,81	360.542,27	192.030,81	360.542,27
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	33.319,00	608.976,39	33.319,00	608.976,39	50.011,32	914.064,44
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	297.567,81	478.966,51	1.208.280,49	1.711.744,46	1.277.772,26	1.966.523,25	1.993.388,56	2.767.107,46
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	295.252,66	330.309,16	1.202.574,53	1.345.360,89	1.269.260,30	1.419.964,52	1.984.876,60	2.220.548,73
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	2.315,15	148.657,35	5.705,96	366.383,57	8.511,96	546.558,73	8.511,96	546.558,73
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.732,50
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	401.715,21	674.505,65	1.420.080,32	2.655.822,72	1.503.122,07	2.936.041,91	2.235.430,69	4.048.446,67



# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	154.191,30	288.218,37	240.897,28	450.291,43	331.811,10	620.229,90	484.297,31	905.261,07
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	568,52	2.588,85	1.937,98	8.824,91	2.646,19	12.049,86	4.335,68	19.743,23
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.417,84	1.255,46	1.417,84	1.255,46	1.417,84	1.255,46	2.823,34	2.500,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	19.370,92	156.164,37	49.563,96	399.574,44	55.183,04	444.874,31	63.813,86	514.454,21
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>175.548,58</b>	<b>448.227,05</b>	<b>293.817,06</b>	<b>859.946,24</b>	<b>391.058,17</b>	<b>1.078.409,53</b>	<b>555.270,19</b>	<b>1.441.958,51</b>
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	174.505,84	1.865.363,94	244.345,84	2.611.912,12	1.199.061,27	12.817.253,89
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	499.950,00	3.807.818,15	505.650,00	3.851.231,62	505.650,00	3.851.231,62	505.650,00	3.851.231,62
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	405,00	40.785,54	2.748,32	276.769,67	2.748,32	276.769,67	4.492,97	452.464,71
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	1.251,81	29.247,26	1.251,81	29.247,26	6.024,04	140.745,52
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>500.355,00</b>	<b>3.848.603,69</b>	<b>684.155,97</b>	<b>6.022.612,49</b>	<b>753.995,97</b>	<b>6.769.160,67</b>	<b>1.715.228,28</b>	<b>17.261.695,74</b>
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	631.746,32
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	631.746,32
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	175.176,49	898.098,95	339.123,66	1.738.627,16	535.867,75	2.747.299,39	744.152,35	3.815.137,78
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.359,99	57.866,13	2.552,08	108.588,29	4.180,71	177.884,76	5.305,64	225.749,34
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	176.536,48	955.965,08	341.675,74	1.847.215,45	540.048,46	2.925.184,15	749.457,99	4.040.887,12
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	2.450.989,52	7.769.620,29	4.162.931,96	14.031.184,36	4.757.316,32	17.110.326,48	7.203.025,40	31.787.700,32
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	3.775.266,25	10.267.969,15	5.487.208,69	16.529.533,22	6.081.593,05	19.608.675,34	8.527.302,13	34.286.049,18
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00



# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	265.809,92	422.843,91	556.430,96	885.156,75	903.887,03	1.437.881,36	1.293.160,08	2.057.127,40
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.852,72	26.804,87	32.014,64	66.767,83	55.618,44	115.994,51	75.690,41	157.855,42
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	541.554,70	1.088.482,84	1.051.643,48	2.113.721,63	1.573.729,16	3.163.073,26	2.018.110,82	4.056.245,85
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	31.695,74	67.886,00	196.709,21	421.312,21	258.722,67	554.132,77	365.208,87	782.205,14
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	20.190,11	31.429,49	40.329,49	62.780,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	53,47	1.500,00	53,47	1.500,00	53,47	1.500,00	53,47	1.500,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	21.499,38	82.575,97	32.998,58	126.742,71	56.066,70	215.343,99	79.113,68	303.864,07
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 1 - Spese correnti</b>	<b>873.465,93</b>	<b>1.690.093,59</b>	<b>1.869.850,34</b>	<b>3.615.201,13</b>	<b>2.868.267,58</b>	<b>5.519.355,38</b>	<b>3.871.666,82</b>	<b>7.421.577,88</b>
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	108.271,13	1.733.280,19	229.553,05	3.674.846,24	263.517,13	4.218.567,06	852.910,51	13.653.989,70
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	6.028,05	30.416,02	63.693,63	321.381,97	144.441,92	728.817,43	161.616,82	815.477,64
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	362.325,45	1.898.552,01	492.002,39	2.578.047,24	824.102,80	4.318.222,82	932.418,93	4.885.789,37
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	<b>476.624,63</b>	<b>3.662.248,22</b>	<b>785.249,07</b>	<b>6.574.275,45</b>	<b>1.232.061,85</b>	<b>9.265.607,31</b>	<b>1.946.946,26</b>	<b>19.355.256,71</b>
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	5.281,05	0,00	5.281,05	0,00	5.281,05	0,00	5.281,05
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>5.281,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5.281,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5.281,05</b>	<b>0,00</b>	<b>5.281,05</b>
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	28.682,22	66.507,47	38.499,22	89.270,83	77.014,97	178.580,00
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.682,22</b>	<b>66.507,47</b>	<b>38.499,22</b>	<b>89.270,83</b>	<b>77.014,97</b>	<b>178.580,00</b>
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	189.763,11	1.084.171,97	333.180,71	1.903.558,54	502.011,36	2.868.137,27	690.445,25	3.944.715,03
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	1.359,99	50.890,89	2.552,08	95.498,95	4.180,71	156.442,35	5.305,64	198.537,28
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>191.123,10</b>	<b>1.135.062,86</b>	<b>335.732,79</b>	<b>1.999.057,49</b>	<b>506.192,07</b>	<b>3.024.579,62</b>	<b>695.750,89</b>	<b>4.143.252,31</b>
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>1.541.213,66</b>	<b>7.492.685,72</b>	<b>3.019.514,42</b>	<b>13.260.322,59</b>	<b>4.645.020,72</b>	<b>18.904.094,19</b>	<b>6.591.378,94</b>	<b>32.103.947,95</b>
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00		0,00		0,00		0,00





# 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

Comune di Sant'Angelo di Brolo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.234.052,59	2.775.283,43	2.467.694,27	3.269.210,63	1.436.572,33	704.581,15	1.935.923,19	2.182.101,23
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# COMUNE DI SANT'ANGELO DI BROLO

C.A.P. 98060 CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA C.F. 00108980830

## AREA ECONOMIA BILANCIO E TRIBUTI

### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

**OGGETTO :** **OGGETTO:** Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024.

In ordine alla deliberazione in oggetto, ai sensi dell'art. 53 della Legge 8.6.1990, n. 142, recepito dall'art. 1, comma 1°, lett. i) della Legge Regionale 11.12.1991, n. 48, e successive modifiche, è espresso il seguente parere di regolarità tecnica: **Favorevole**

Sant'Angelo di Brolo, li 26/02/2026

**Il Responsabile dell'Area**  
AMALIA  
AMAINA  
26/02/2026  
10:31:11  
GMT+00:00  
**ECONOMIA BILANCIO E TRIBUTI**  
(D.ssa Amalia Amaina)

Firma apposta in forma digitale ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.

La stampa del presente documento, costituisce copia analogica del documento informatico predisposto e conservato presso l'Amministrazione, in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n 82 e s.m.i.



# COMUNE DI SANT'ANGELO DI BROLO

C.A.P. 98060 CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA C.F. 00108980830

## PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

**OGGETTO :** **OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024.**

### IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMIA BILANCIO E TRIBUTI

In ordine alla proposta di deliberazione in oggetto predisposta da questa Area ai sensi dell'art. 53 della Legge 8.6.1990, n. 142, recepito dall'art. 1, comma 1°, lett. i) della Legge Regionale 11.12.1991, n. 48, e successive modifiche, si esprime il seguente parere di regolarità contabile : **Favorevole.**

Sant'Angelo di Brolo, li 26/02/2026

AMALIA  
Il Responsabile dell'Area  
ECONOMIA BILANCIO E TRIBUTI  
(D.ssa Amalia Amaina)

Firma apposta in forma digitale ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.

La stampa del presente documento, costituisce copia analogica del documento informatico predisposto e conservato presso l'Amministrazione, in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n 82 e s.m.i.

**VISTI** i superiori pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art.53 della Legge 08.06.1990, n.142 recepito dall'art.1, comma 1°, lettera i) della L.R. 11.12.1991, n.48 e successive modificazioni, come risulta dagli atti allegati;

**RITENUTA** detta proposta meritevole di approvazione;

**VISTA** la Legge 08.06.1990, n. 142 così come recepita con Legge Regionale 11.12.1991, n.48 e successive modificazioni;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTA** la Circolare n. 02 dell'11.04.1992 dell'Assessorato Regionale degli Enti Locali;

**VISTO** l'O. A. EE. LL. vigente in Sicilia;

Ad unanimità di voti espressi mediante scrutinio palese e per appello nominale;

### **DELIBERA**

**Di approvare** integralmente l'acclusa proposta di deliberazione avente ad oggetto: **"Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L. n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189 del 2024."**

Di dare atto che la sottoscrizione della presente deliberazione e degli atti allegati è resa mediante firma digitale, ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e ss.mm.ii. (C.A.D.);

### **LA GIUNTA MUNICIPALE**

Con successiva votazione unanime espressa mediante scrutinio palese e per appello nominale;

### **DELIBERA**

**Di dichiarare** immediatamente esecutivo il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 12 della L.R. 44/91 e ss.mm.ii., stante l'urgenza di provvedere in merito.

Il presente verbale, dopo la lettura si sottoscrive per conferma

**IL PRESIDENTE**  
**Dr. Francesco Paolo Cortolillo**

**L'ASSESSORE ANZIANO**  
**Salvatore Giuseppe Palmeri**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri**

Firme apposte in forma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005 n. 82 e ss.mm.ii.

**Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.**

La stampa del presente documento, costituisce copia analogica del documento informatico predisposto e conservato presso l'Amministrazione, in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e s.m.i.

---

Il presente atto, ai soli fini della pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa, viene pubblicato mediante affissione all'albo pretorio on line del Comune dal \_\_\_\_\_ per rimanervi quindici giorni consecutivi (art. 32 comma 1 della legge 18 giugno 2009 n. 69).

Sant'Angelo di Brolo, lì \_\_\_\_\_

**Il Messo Comunale**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme attestazione del Messo Comunale,

**CERTIFICA**

Che la presente deliberazione, è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line del Comune dal \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ N. \_\_\_\_\_ e che contro di essa non sono stati prodotti a questo Ufficio rilievi o contestazioni.

Sant'Angelo di Brolo, lì \_\_\_\_\_

IL MESSO COMUNALE

IL SEGRETARIO COMUNALE

---

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

**Che la presente deliberazione**

**X** E' esecutiva dal **26/02/2026** perché dichiarata immediatamente esecutiva dalla Giunta Comunale (L.R. 44/91)

**E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO** \_\_\_\_\_

☐ decorsi 10 giorni dalla Pubblicazione all'Albo Pretorio (Circolare Assessorato degli Enti Locali del 24/03/2003 - Art. 12 L.R. 03/12/1991, n. 44).

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**Dott.ssa Giuseppina Maria Cammareri**