

COMUNE DI FRAZZANO'
Città Metropolitana di Messina

N. 11 Reg.

del 27.02.2025

COPIA DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA MUNICIPALE

Oggetto: Approvazione del piano dei flussi di cassa relativo all'anno 2025, ai sensi dell'art. 6, comma 1 del D.L n. 155/2024, convertito nella Legge n. 189/2024.

L'anno duemilaventicinque il giorno ventisette del mese di Febbraio, alle ore 19,20 e seguenti in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei signori:

COMPONENTI DELLA GIUNTA MUNICIPALE		PRESENTI	ASSENTI
1. DI PANE Gino	SINDACO	X	
2. LIIRO' PELUSO Carmelo	VICE SINDACO	X	
3. CASTROVINCI Marzia	ASSESSORE	X	
4. CANGEMI Emanuele	ASSESSORE	X	

PRESIEDE il Sindaco Ing. Gino Di Pane

Risulta assente =====

PARTECIPA il Segretario Comunale D.ssa Francesca Calarco

Dato atto che il Segretario Comunale, il Sindaco, il Vice Sindaco e gli Assessori sono collegati mediante videoconferenza Whatsapp, L'identità personale dei presenti alla seduta e la relativa votazione per appello nominale è stata accertata da parte del Segretario comunale secondo le modalità indicate nella delibera di Giunta Comunale n. 21 del 31.03.2022.

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato la cui proposta, presentata dall'Area Finanziaria, che di seguito integralmente si riporta

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVO ALL'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024, CONVERTITO NELLA LEGGE N. 189/2024.

RICHIAMATO l'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito nella Legge n. 189/2024, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, 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;

EVIDENZIATO che:

- il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- il modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dalla Ragioneria generale dello Stato mette a confronto, per ogni trimestre, le previsioni di riscossioni e pagamenti con i dati Siope del penultimo esercizio (per il 2025, si considera il 2023);
- la classificazione delle entrate e delle spese prevista nel modello può essere ulteriormente articolata in base alle esigenze e dell'ente, seguendo l'articolazione del proprio piano dei conti;
- il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) è finalizzato a consentire agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo). Per gli enti locali, il piano è adottato con deliberazione dell'organo esecutivo e, a seguito dell'adozione, è trasmesso all'organo di revisione per le verifiche di competenza;
- al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano e a dare comunicazione all'organo esecutivo della relativa attuazione. *La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:*
 - 1) *sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati Siope dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati Siope;*
 - 2) *riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;*
 - 3) *tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. Il piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.*

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

VISTO il piano dei flussi di cassa relativo all'anno 2025 redatto dal responsabile del servizio finanziario e allegato al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;

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

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

DATO ATTO che le previsioni formulate sono coerenti con gli stanziamenti del bilancio in corso di gestione;

VISTO il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 "allegato A" alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del

mese successivo al trimestre solare appena concluso (termine modificabile), da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile (termine modificabile); (eventuale)

VISTI inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D.lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal Responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. - TUEL, allegati alla presente deliberazione per formarne parte integrale e sostanziale;

VISTO l'art. 48 del Tuel;

VISTO il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi,

VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica espresso ai sensi dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL);

VISTA la legge 142/90 e successive modifiche ed integrazioni così come recepita dalla Legge Regionale 48/91 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la L.R. 26/93;

VISTO il T.U. E.L., approvato con D. Lgs. 267 del 18/8/2000;

VISTO il D.L. 174/2012 convertito in legge 213/2012;

VISTO l'O.R.EE.LL.;

PROPONE

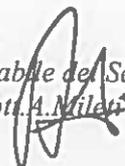
Di dare atto che le premesse sono parte integrante della presente deliberazione

- 1) DI APPROVARE, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2) DI TRASMETTERE copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 3) DI STABILIRE che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro il 15 del mese successivo al trimestre solare;
- 4) DI TRASMETTERE copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3);
- 5) DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma del D.lgs. n. 267/2000 - TUEL.

Frazzanò, li 27/02/2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dot. A. Miletto





**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 FRAZZANO

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		394.605,06	524.332,28						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	66.045,03	69.897,95	75.805,76	117.472,09	88.866,70	166.657,78	179.869,84	295.988,87
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	66.045,03	67.039,06	75.805,76	111.754,33	88.866,70	158.081,13	179.869,84	284.553,33
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	40.762,01	34.162,02	42.407,09	68.324,02	46.113,10	102.486,04	66.128,09	136.648,06
E.1.01.01.09.000	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	25.283,02	32.877,04	33.398,67	43.430,31	42.753,60	55.595,09	113.741,75	147.905,27
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	0,00	2.858,89	0,00	5.717,76	0,00	8.576,65	0,00	11.435,54
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	71.881,58	0,00	143.763,16	187.507,08	215.644,74	284.515,69	287.526,32
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	66.045,03	141.779,53	75.805,76	261.235,25	276.373,78	382.302,52	464.385,53	583.515,19
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	9.909,36	200.075,55	267.965,60	400.151,08	267.965,60	600.226,63	463.720,36	800.302,18
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9.909,36	177.623,47	267.965,60	355.246,92	267.965,60	532.870,39	463.720,36	710.493,86
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	6.709,36	23.880,37	21.183,51	47.760,75	21.183,51	71.641,12	110.020,95	95.521,49
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	6.709,36	20.130,37	21.183,51	40.280,75	21.183,51	60.391,12	110.020,95	80.521,49
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	3.750,00	0,00	7.500,00	0,00	11.250,00	0,00	15.000,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.200,00	153.743,10	246.782,09	307.486,17	246.782,09	461.229,27	353.699,41	614.972,37
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e provincia autonome	0,00	140.032,17	243.582,09	280.064,32	243.582,09	420.096,49	350.499,41	560.128,66
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	3.200,00	13.710,93	3.200,00	27.421,85	3.200,00	41.132,78	3.200,00	54.843,71
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	22.452,08	0,00	44.904,16	0,00	67.356,24	0,00	89.808,32
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.909,36	200.075,55	267.965,60	400.151,08	267.965,60	600.226,63	463.720,36	800.302,18



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 FRAZZANO

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in competenza e in c/crediti							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione del beni	15.182,70	6.494,81	80.973,61	34.638,64	123.623,64	47.928,90	154.691,84	114.102,50
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	125,00	0,00	250,00	0,00	375,00	0,00	500,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	250,00	0,00	500,00	0,00	750,00	0,00	1.000,00
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	18.824,19	55.569,49	18.923,69	55.863,22	19.923,69	58.815,25	84.318,58	248.910,62
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	34.006,89	62.439,30	99.897,30	91.251,86	143.547,33	107.869,15	239.010,42	364.513,12
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	701.610,84	814.104,96	861.870,35	1.628.209,92	957.243,95	2.442.314,88	1.171.896,43	3.256.419,84
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	270,54	0,00	541,07	0,00	811,61	0,00	1.082,15
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	350,00	0,00	700,00	0,00	1.050,00	0,00	1.400,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	0,00	163.448,39	0,00	326.896,76	0,00	490.345,15	0,00	653.793,54
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	701.610,84	978.173,89	861.870,35	1.956.347,75	957.243,95	2.934.521,64	1.171.896,43	3.912.695,53
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
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.6.01.00.00.000	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	136.466,00	55.444,22	261.327,44	110.888,44	261.327,44	166.332,66	376.083,72	221.776,88
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 FRAZZANO

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/c competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa	Riscossioni 2023	Previsione di cassa
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	136.466,00	55.444,22	261.327,44	110.889,44	261.327,44	166.332,66	376.083,72	221.776,88
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	72.016,86	564.909,68	138.116,05	1.129.819,36	203.581,43	1.694.729,04	285.137,87	2.259.638,72
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	265,26	65.520,34	343,36	131.040,68	375,74	196.561,02	6.592,68	262.081,36
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	72.282,12	630.430,02	138.459,41	1.260.860,04	203.957,17	1.891.290,06	291.730,55	2.521.720,08
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 dei tesoriere)	1.020.320,24	2.068.342,51	1.705.325,86	4.090.734,42	2.110.415,27	6.082.542,66	3.006.827,01	8.404.522,98
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	1.414.925,30	2.592.674,79	2.099.930,92	4.605.066,70	2.505.020,33	6.606.874,94	3.401.432,07	8.928.855,26
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	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**

Esercizio: 2025

COMUNE DI FRAZZANO

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in competenza e in crediti									
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)			
		Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa		
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	87.099,70	160.433,70	203.967,23	320.867,41	297.730,77	481.301,11	434.599,80	641.734,81		
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.392,77	9.489,36	10.558,35	18.978,73	17.003,81	28.468,09	28.601,86	37.957,45		
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	161.550,36	224.911,07	264.751,86	449.822,14	340.285,14	574.733,21	455.632,33	899.644,28		
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	18.862,19	27.641,72	27.055,35	55.283,43	54.555,24	82.925,15	62.176,34	110.566,87		
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di inbound	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.1.06.00.00.000	Fondi penquinalivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	624,80	10.431,67	2.475,55	20.863,34	20.487,65	31.295,01	44.412,67	41.726,68		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	25.377,86	14.934,91	32.358,23	29.869,80	42.864,17	44.804,71	43.468,07	59.739,62		
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	297.907,68	447.842,43	541.166,57	895.684,85	772.926,78	1.243.527,28	1.068.891,07	1.791.369,71		
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 frsti lordi e acquisto di terreni	37.717,32	180.759,07	76.580,01	361.518,12	160.009,97	542.277,19	196.894,59	723.036,26		
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	94.289,42	826.775,61	266.137,15	1.653.551,20	450.599,70	2.480.326,81	660.649,17	3.307.102,42		
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	136.466,00	87.024,24	261.327,44	174.048,47	261.327,44	261.072,71	390.660,97	348.096,95		
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	268.472,74	1.094.558,92	604.044,60	2.189.117,79	871.937,11	3.283.676,71	1.248.204,73	4.378.235,63		
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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 FRAZZANO

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui											
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)		Pagamenti 2023		Previsione di cassa	
		Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	Previsione di cassa	Pagamenti 2023	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	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	46.775,53	4.681,07	93.551,04	16.485,25	140.326,57	31.564,91	187.102,10	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	46.775,53	4.681,07	93.551,04	16.485,25	140.326,57	31.564,91	187.102,10	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	45.542,73	559.972,98	102.786,74	1.119.945,94	172.859,78	1.679.918,90	316.291,70	2.239.891,86	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	2.020,16	69.138,01	2.473,49	138.276,03	2.809,29	207.414,04	3.245,83	276.552,05	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	47.562,89	629.110,99	105.260,23	1.258.221,97	175.669,07	1.887.332,94	319.537,53	2.516.443,91	0,00	0,00	0,00	0,00
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PAGAMENTI	613.943,31	2.218.287,87	1.255.152,47	4.436.575,65	1.837.018,21	6.554.863,50	2.668.198,24	8.873.151,35	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	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 FRAZZANO

Esercizio: 2025

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2023	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	800.981,99	374.386,92	844.778,45	168.491,05	668.002,12	52.011,44	733.233,83	55.703,91
	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 FRAZZANO'

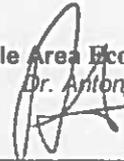
Città Metropolitana di Messina

PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Il sottoscritto **Dr. Antonio MILETI**, Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, esprime parere favorevole sulla presente **proposta di deliberazione**, in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, ed alla regolarità e correttezza amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Data 27/02/2025

Responsabile Area Economico-Finanziaria
Dr. Antonio MILETI



PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE FINANZIARIA

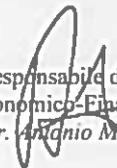
Il sottoscritto **Dr. Antonio MILETI**, Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n° 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, **ATTESTA**, che l'approvazione del presente provvedimento

X comporta (ovvero) **non comporta** riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Ai sensi del combinato disposto degli articoli 49, comma 1 e dell'art. 147/bis del D.Lgs. 267/2000, nonché del Regolamento comunale sui controlli interni, esprime parere **X FAVOREVOLE** (ovvero) **NON FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Data 27/02/2025

Il Responsabile dell'Area
Economico-Finanziaria
Dr. Antonio MILETI



LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA LA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE IN OGGETTO;

VISTO che ai sensi dell'art. 53 della Legge n. 142/1990, recepito dalla L.R. n. 48/91 e modificato dall'art. 12 della L.R. n. 30/2000, sulla proposta di deliberazione in oggetto hanno espresso parere:

- Il Responsabile del servizio interessato, per la regolarità tecnica, parere favorevole;
- Il Responsabile del servizio interessato, per la regolarità contabile, parere favorevole.

VISTO il vigente O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana

CON VOTI UNANIMI ESPRESSI NELLE FORME DI LEGGE

DELIBERA

DI APPROVARE LA SUINDICATA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE.

SUCCESSIVAMENTE

IL PRESIDENTE

Stante l'urgenza di provvedere in merito, propone di dichiarare immediatamente esecutivo il presente provvedimento;

LA GIUNTA MUNICIPALE

SENTITA la proposta del Presidente;

VISTA la Legge Regionale n. 44/1991 e successive modifiche ed integrazioni;

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

CON VOTI UNANIMI ESPRESSI NELLE FORME DI LEGGE

DELIBERA

DI DICHIARARE IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE IL PRESENTE PROVVEDIMENTO

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

IL PRESIDENTE

F.to Ing. Gino Di Pane

L'Assessore Anziano

F.to Liirò Peluso Carmelo

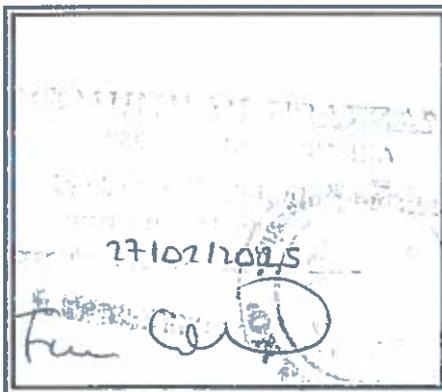
Il Segretario Comunale

F.to Dott.ssa Francesca Calarco

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 12, comma 2° della Legge Regionale 3.12.1991, n. 44.

Li 27/02/2025

Il Segretario Comunale
F.to D.ssa Francesca Calarco

	CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE	
	Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme attestazione del Responsabile, CERTIFICA che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line per giorni quindici consecutivi, dal _____ al _____ Al n. _____	
	Frazzanò li L'Istruttore Amm.vo F.to Castrovinci Ermelinda	Il Segretario Comunale F.to D.ssa Francesca Calarco

SI ATTESTA CHE LA PRESENTE DELIBERAZIONE

È stata trasmessa ai capigruppo consiliari il _____ prot. n. _____ (art.15, comma 4° LR n.41/91)

Il Responsabile del Servizio:

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 27/02/2025

!! decorsi i 10 giorni dalla pubblicazione (art.12, comma 1, LR . n.41/91)

il giorno stesso dell'adozione perché dichiarata immediatamente esecutiva (art.12, comma 2° L.R. .41/91)

Frazzanò li 27/02/2025

Il Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Francesca Calarco