



Comune di Calascibetta

(Libero Consorzio Comunale di Enna)
Via Conte Ruggero 14 – 94010 Calascibetta
www.comune.calascibetta.en.it

DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE

ORIGINALE

Adunanza del **25-02-2026**

Verbale N. **14**

Oggetto: **Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026**

L'anno **duemilaventisei** il giorno **venticinque** del mese di **febbraio** alle ore **18:00** e seguenti, previo esaurimento delle formalità prescritte dalla Legge e dallo Statuto, si è riunita la Giunta Municipale in modalità “a distanza”, tramite videoconferenza, sotto la presidenza del Sindaco

Sindaco	Capizzi Piero Antonio Santi	Presente
Assessore	Speciale Maria Rita	Presente
Assessore	Dibilio Francesco	Presente
Assessore	La Paglia Daniele	Presente
Assessore	Bongiorno Carmela	Assente

Con la partecipazione del Segretario Comunale Annalisa Castrogiovanni.

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 MUNICIPALE

VISTA ed esaminata la proposta di deliberazione allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale avente per oggetto **“Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026”**

VISTO il parere **Favorevole** di **Regolarità tecnica** sulla stessa espresso dal Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria ai sensi dell'articolo 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepita dalla legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48 e da ultimo modificato dall'art. 12 della L.R. 30/2000;

VISTO il parere **Favorevole** di **Regolarità contabile** sulla stessa espresso dal Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria ai sensi dell'articolo 53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepita dalla legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48 e da ultimo modificato dall'art. 12 della L.R. 30/2000;

RITENUTA detta proposta meritevole di approvazione per le motivazioni espresse nella stessa;

VISTO l'O.EE.LL.;

Con voti unanimi espressi nei modi di legge

DELIBERA

APPROVARE integralmente la proposta di deliberazione N. **18** del **23-02-2026** avente per oggetto **“Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026”** allegata al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale che qui si intende integralmente riportata e trascritta di cui ne costituisce unico ed intero atto;

Con successiva separata votazione favorevole unanime viene dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2 della L.R. n.44/91

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE - N. 18 del 23-02-2026

Proponente: Capizzi Piero Antonio Santi

Responsabile del procedimento: Di Dio Angelo

<i>Oggetto:</i>	Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026
-----------------	---

IL SINDACO

VISTA:

- la Deliberazione C.C. n. 6 del 27/03/2025, immediatamente eseguibile, ad oggetto "APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2025-2027";
- la Deliberazione C.C. n. 7 del 27/03/2024, immediatamente eseguibile, ad oggetto "BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027 (EX DLGS. 118/2011 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI). APPROVAZIONE.";
- la Delibera di G.C. n. 41 del 01/04/2025 di approvazione del P.E.G. 2025-2027 e successive modifiche ed integrazioni;
- la delibera di G.C. n. 58 del 16/04/2025 di approvazione del PIAO 2025-2027 per quanto riguarda gli obiettivi assegnati a ciascun dirigente (sottosezione 2.2. Performance) e le misure di prevenzione della corruzione (sottosezione 2.3 Rischi corruttivi e trasparenza);

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.

Comune di Calascibetta - DELIBERA DI GIUNTA N. 14 del 25-02-2026 - ORIGINALE - Documento informatico, firmato in tutte le sue componenti con firma digitale, il cui certificato è validato e verificato con esito positivo, realizzata ai sensi del D.lgs.82/2005 "Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD)".

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 ALLA GIUNTA MUNICIPALE DI DELIBERARE

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 del Comune di Calascibetta inserito all'interno dell'allegato A, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di provvedere, con propria determina, agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa, da comunicare alla Giunta Comunale;
3. di trasmettere la presente deliberazione all'organo di revisione contabile 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;

Il Proponente

Capizzi Piero Antonio Santi

(Sottoscritto con firma digitale)

Del che è redatto il seguente verbale che, previa lettura ed approvazione, viene sottoscritto come segue

L'Assessore Anziano

Speciale Maria Rita

(Sottoscritto con firma digitale)

Il Sindaco

Capizzi Piero Antonio Santi

(Sottoscritto con firma digitale)

Il Segretario Comunale

Castrogiovanni Annalisa

(Sottoscritto con firma digitale)

Si Attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 25-02-2026

- ☐ Essendo decorsi i 10 giorni dalla pubblicazione, art. 12 comma 1° L.R. n. 44/91;
☒ Essendo immediatamente esecutiva, art. 12, comma 2° L. R. n. 44/91;

Dalla Residenza Municipale

Il Segretario Comunale

Castrogiovanni Annalisa

(Sottoscritto con firma digitale)



Comune di Calascibetta

(Libero Consorzio Comunale di Enna)
Via Conte Ruggero 14 – 94010 Calascibetta
www.comune.calascibetta.en.it

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE - N. 18 del 23-02-2026

Oggetto:	Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026
-----------------	---

Parere di Regolarità tecnica;

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 53 della Legge n.142/1990 come recepito dal comma 1°) dell'art. 1 della Legge Regionale 48/1991 e novellato dall'art. 12 della Legge Regionale 30/2000, in ordine alla **Regolarità tecnica** si esprime

Parere **Favorevole**.

Li, 25-02-2026

**Il Responsabile dell'Area Economico -
Finanziaria**

Angelo Di Dio

(Sottoscritto con firma digitale)



Comune di Calascibetta

(Libero Consorzio Comunale di Enna)
Via Conte Ruggero 14 – 94010 Calascibetta
www.comune.calascibetta.en.it

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE - N. 18 del 23-02-2026

Oggetto:	Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026
-----------------	---

Parere di Regolarità contabile;

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 53 della Legge n.142/1990 come recepito dal comma 1°) dell'art. 1 della Legge Regionale 48/1991 e novellato dall'art. 12 della Legge Regionale 30/2000, in ordine alla **Regolarità contabile** si esprime

Parere **Favorevole**.

Lì, 25-02-2026

**Il Responsabile dell'Area Economico -
Finanziaria**

Angelo Di Dio

(Sottoscritto con firma digitale)



Comune di Calascibetta

(Libero Consorzio Comunale di Enna)
Via Conte Ruggero 14 – 94010 Calascibetta
www.comune.calascibetta.en.it

DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE

ORIGINALE

Adunanza del **25-02-2026**

Verbale N. **14**

<i>Oggetto:</i>	Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026
-----------------	---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente Deliberazione è stata pubblicata all'Albo on – line, istituito nel sito informatico di questo Comune, ai sensi dell'art. 32 della Legge N. 69/2009 e ai sensi del combinato disposto di cui all'art. 11 della L.R. N. 44/91 e ss. mm. ii. E dell'art. 89 del D.P.R.S. N. 3 del 29/10/1957 dal giorno 25-02-2026 per 15 giorni consecutivi fino al giorno 12-03-2026 e contro di essa non sono state prodotte opposizioni.

Calascibetta, lì 25-02-2026

Il Responsabile della Pubblicazione

Castrogiovanni Annalisa

(Sottoscritto con firma digitale)

Il Segretario Comunale certifica, su conforme attestazione del Responsabile della Pubblicazione, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo on – line, istituito nel sito informatico di questo Comune, ai sensi dell'art. 32 della Legge N. 69/2009 dal giorno 25-02-2026 per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 11 della Legge Regionale 03 Dicembre 1991 N. 44 così come modificato dall'art. 127, comma 21, della L.R. 17/2004 e dell'art. 89 del D.P.R.S. N. 3 del 29/10/1957 e contro di essa non sono state prodotte opposizioni.

Calascibetta, lì 13-03-2026

Il Segretario Comunale

Castrogiovanni Annalisa

(Sottoscritto con firma digitale)

Comune di Calascibetta - DELIBERA DI GIUNTA N. 14 del 25-02-2026 - CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE - Documento informatico, firmato in tutte le sue componenti con firma digitale, il cui certificato è validato e verificato con esito positivo, realizzata ai sensi del D.lgs.82/2005 "Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD)".



Comune di Calascibetta

(Libero Consorzio Comunale di Enna)
Via Conte Ruggero 14 – 94010 Calascibetta
www.comune.calascibetta.en.it

DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE

ORIGINALE

Adunanza del **25-02-2026**

Verbale N. **14**

<i>Oggetto:</i>	Adozione del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026
-----------------	---

SI ATTESTA che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 25-02-2026

- ☐ Essendo decorsi i 10 giorni dalla pubblicazione, art. 12 comma 1° L.R. n. 44/91;
☒ Essendo immediatamente esecutiva, art. 12, comma 2° L. R. n. 44/91;

Dalla Residenza Municipale 13-03-2026

Il Segretario Comunale

Castrogiovanni Annalisa

(Sottoscritto con firma digitale)