



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

(L.R. 15/2015)

ex Provincia Regionale di Agrigento

DETERMINAZIONE DEL PRESIDENTE

Nr. 19 del 06/02/2026

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA – ANNO 2026 - APPROVAZIONE.

IL PRESIDENTE

L'anno duemilaventisei, il giorno SEI del mese di FEBBRAIO il Presidente Giuseppe Pendolino

VISTA la proposta del Settore 2 Finanziario - Ragioneria Generale, Attività Negoziali: Contratti, Gare, Concessioni ed Economato, Innovazione Tecnologica n. 5 del 05/02/2026 con annessi i prescritti pareri, redatta dal Dirigente che si allega al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale ;

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

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

VISTA la L.R 8/2014;

VISTA la L.R 15/2015 e ss.mm. e ii.;

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

VISTO lo Statuto dell'Ente;

RITENUTO che la proposta si meritevole di accoglimento;

ATTESA la propria competenza ad adottare il presente atto;

DETERMINA

APPROVARE la proposta del Settore 2 Finanziario - Ragioneria Generale, Attività Negoziali: Contratti, Gare, Concessioni ed Economato, Innovazione Tecnologica n. 5 del 05/02/2026, con la narrativa, motivazione e dispositivo di cui alla stessa, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale.



LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

(L.R. 15/2015)

ex Provincia Regionale di Agrigento

PROPOSTA DI DETERMINAZIONE DEL PRESIDENTE

Nr. 5 del 05/02/2026

**Settore 2 Finanziario - Ragioneria Generale, Attività Negoziali: Contratti, Gare,
Concessioni ed Economato, Innovazione Tecnologica**

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA – ANNO 2026 - APPROVAZIONE.

PREMESSO che:

- con deliberazione del Consiglio n. 32 del 18/12/2025, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione (DUP) per il triennio 2026-2028;
- con deliberazione del Consiglio n. 37 del 22/12/2025, dichiarata immediatamente esecutiva, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2026-2028;
- con determinazione del Presidente n. 1 del 08/01/2026, è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) 2026-2028;
- con determinazione del Presidente n. 7 del 28/01/2026, sono state apportate le variazioni alle dotazioni di cassa al bilancio di previsione 2026-2028;
-

VISTO l'art.6 comma 1 del D.L. 155 del 19 ottobre 2024 convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, che prevede l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C, dell'adozione entro il 28 febbraio di ciascun anno, del piano annuale dei flussi di cassa, contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO l'allegato prospetto redatto dal responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi, contenente le previsioni degli incassi e dei pagamenti elaborati per singole trimestralità;

DATO ATTO che, il suddetto piano verrà verificato trimestralmente ed aggiornato con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi estratti dalla banca dati SIOPE e riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto della variazioni di bilancio che incidono sulle variazioni trimestrali di cassa, dandone comunicazione all'organo esecutivo;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

PROPONE

APPROVARE, ai sensi dell'art.6 comma 1 del D.L. 155 del 19 ottobre 2024 convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, il piano annuale dei flussi di cassa dell'esercizio 2026 contenuto nell'allegato prospetto.

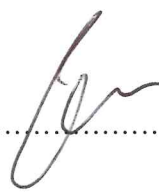
TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Collegio dei Revisori.

MODELLO DEL 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

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	105.485.217,70	118.967.925,48						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	45.878.134,17	35.452.206,53						
E.1.01.00.00.000	Tributi	6.108.838,65	5.302.028,58	14.340.904,33	11.815.980,21	21.382.175,37	17.815.653,91	28.617.318,93	23.992.167,21
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	6.108.838,65	5.302.028,58	14.340.904,33	11.815.980,21	21.382.175,37	17.815.653,91	28.617.318,93	23.992.167,21
1.01.01.39.001	Imposta sulle assicurazioni RC auto riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.473.207,41	2.172.548,16	5.412.750,51	4.754.741,20	8.747.542,45	7.684.134,06	11.953.096,48	10.500.000,00
1.01.01.40.001	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	2.837.359,54	2.712.074,91	5.529.710,89	5.285.544,52	8.145.827,61	7.786.145,66	11.043.019,84	10.555.411,33
1.01.01.60.001	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	786.366,03	410.637,59	3.375.974,60	1.762.922,11	4.459.932,96	2.328.961,36	5.591.297,34	2.919.755,88
1.01.01.60.002	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo								
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	11.905,67	6.767,92	22.468,33	12.772,38	28.872,35	16.412,82	29.905,27	17.000,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi								
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.108.838,65	5.302.028,58	14.340.904,33	11.815.980,21	21.382.175,37	17.815.653,91	28.617.318,93	23.992.167,21
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	45.207,83	47.347,41	8.085.055,20	8.105.000,00	8.085.055,20	8.467.702,61	8.098.249,23	8.481.521,08
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		0,00	15.156.274,47	16.774.320,91	16.716.434,93	18.501.040,25	18.850.299,36	20.862.710,78
	Trasferimenti correnti da altri		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	45.207,83	47.347,41	23.241.329,67	24.879.320,91	24.801.490,13	26.968.742,86	26.948.548,59	29.344.231,86
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	68.921,49	108.083,04	363.545,19	570.113,49	407.462,79	638.985,30	952.408,11	1.493.571,43
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.606,33	47.583,56	27.909,61	85.096,15	41.755,35	127.311,69	65.856,57	200.796,10
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	447,37	65,94	70.075,21	10.328,35	113.690,51	16.756,80	198.205,48	29.213,42
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	123.479,96	135.594,86	367.126,66	403.146,30	446.513,53	490.322,00	583.461,93	640.706,72
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	208.455,15	291.327,41	828.656,67	1.068.684,30	1.009.422,18	1.273.375,79	1.799.932,09	2.364.287,67
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0,00	2.951.972,45	10.579.834,87	7.630.669,64	27.348.231,09	18.649.383,64	66.839.173,69
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	2.951.972,45	10.579.834,87	7.630.669,64	27.348.231,09	18.649.383,64	66.839.173,69
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie								
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								
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								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.679.510,43	3.146.241,12	7.986.174,18	14.960.567,77	9.814.156,79	18.384.943,08	11.917.417,93	22.325.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	4.800,00	6.501,67	19.537,11	26.463,28	195.037,11	264.180,41	222.220,00	301.000,00
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.684.310,43	3.152.742,79	8.005.711,29	14.987.031,05	10.009.193,90	18.649.123,49	12.139.637,93	22.626.000,00
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	8.046.812,06	8.793.446,18	49.368.574,41	63.330.851,34	64.832.951,22	92.055.127,13	88.154.821,18	145.165.860,43
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	6.182,13	5.282,41	7.227.672,04	6.175.790,08	13.652.181,11	11.665.305,81	19.522.042,88	16.680.895,04
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	113.532.029,76	127.761.371,66	154.853.792,11	182.298.776,82	170.318.168,92	211.023.052,61	193.640.038,88	264.133.785,91
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	45.884.316,30	35.457.488,94	53.105.806,21	41.627.996,61	59.530.315,28	47.117.512,34	65.400.177,05	52.133.101,57

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.174.457,05	3.757.820,49	7.062.693,16	8.360.589,74	10.345.495,02	12.246.665,34	14.683.203,82	17.381.505,96
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	223.631,81	266.085,88	633.303,96	753.529,84	864.645,64	1.028.789,22	1.366.334,43	1.625.718,18
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.214.977,88	4.222.759,90	3.999.656,90	7.625.173,57	5.444.839,50	10.380.351,93	8.281.064,53	15.787.492,76
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.068.794,49	1.157.231,26	20.346.875,60	22.030.465,75	20.634.278,77	22.341.649,92	21.204.323,67	22.958.862,85
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	2.262,74	19.804,17	2.700,17	23.632,69	2.700,17	23.632,69	2.833,03	24.795,52
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		0,00	36,79	214,80	946,90	5.528,58	23.308,85	136.091,40
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	179.159,82	943.139,09	220.305,89	1.159.741,60	304.645,09	1.603.722,82	397.822,77	2.094.231,87
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	6.863.283,79	10.366.840,79	32.265.572,47	39.953.347,99	37.597.551,09	47.630.340,52	45.958.891,10	60.008.698,54
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.047.701,52	21.900.256,47	12.630.547,73	54.799.641,69	17.015.848,18	73.825.965,69	22.744.352,06	98.679.991,56
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti								
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		0,00	36.390,15	699.747,53	36.390,15	699.747,53	36.390,15	699.747,53
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	5.047.701,52	21.900.256,47	12.666.937,88	55.499.389,22	17.052.238,33	74.525.713,22	22.780.742,21	99.379.739,09
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
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								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.052.618,88	1.970.091,17	7.495.269,79	14.028.215,80	9.462.365,66	17.709.850,50	11.931.731,61	22.331.538,50
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.900,00	175.726,59	9.850,00	353.246,31	10.350,00	371.177,60	17.900,00	641.940,00
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.057.518,88	2.145.817,76	7.505.119,79	14.381.462,11	9.472.715,66	18.081.028,10	11.949.631,61	22.973.478,50
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		12.968.504,19	34.412.915,02	52.437.630,14	109.834.199,32	64.122.505,08	140.237.081,84	80.689.264,92	182.361.916,13
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		5.206.769,41	6.932.542,50	16.483.588,24	21.947.039,90	20.129.825,54	26.801.815,11	23.991.094,61	31.942.893,93
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		100.563.525,57	93.348.456,65	102.416.161,97	72.464.577,50	106.195.663,84	70.785.970,77	112.950.773,96	81.771.869,78
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		40.677.546,89	28.524.946,44	36.622.217,97	19.680.956,70	39.400.489,74	20.315.697,23	41.409.082,44	20.190.207,64
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi.La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

Il Redattore Rag. Salvatore Grech  Agrigento, li <u>05-02-2026</u>	Il Responsabile del procedimento Dott. Francesco Capostagno  Agrigento, li <u>05-02-2026</u>	Il Direttore del Settore Proponente Dott. F. Fabrizio Caruana  Agrigento, li <u>05-02-2026</u>
---	---	---

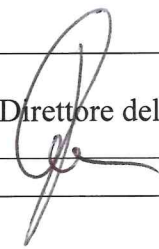
(Pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della Legge N. 142/90 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepito dalla L.R. N. 48/91, e degli art. 49 e 147 del D.lgs 267/2000)

Parere in ordine alla REGOLARITA' TECNICA:

Vista e condivisa l'istruttoria si esprime parere **FAVOREVOLE** sulla proposta di deliberazione di cui sopra, nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D. Lgs 267/2000.

Agrigento, li 05-02-2026

Il Direttore del Settore



Parere in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE,

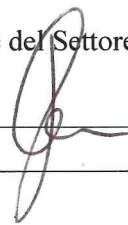
Attestante, altresì, la copertura finanziaria e l'esatta imputazione della spesa alla pertinente partizione del bilancio e riscontrante la capienza del relativo stanziamento:

Vista e condivisa l'istruttoria si esprime parere **FAVOREVOLE** sulla proposta di deliberazione di cui sopra, nonché sulla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa di cui all'art. 147 del D. Lgs 267/2000.

Preso nota _____

Agrigento, li 05.02.2026

Il Direttore del Settore Ragioneria Generale



IL PRESIDENTE
Giuseppe Pendolino

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

C E R T I F I C A

Che la presente determinazione, ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 44/91, è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Libero Consorzio Comunale di Agrigento per gg. _____ consecutivi a partire dal giorno _____ e fino al _____, (Reg. Pubbl. N° _____)

Agrigento, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Alessandra Melania La Spina

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Agrigento, li _____

IL DIRIGENTE