



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

Decreto Sindacale

n. 32 del 28/02/205

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA CONTENENTE IL CRONOPROGRAMMA DEI PAGAMENTI E DEGLI INCASSI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 – COMMI 1 E 2 – DEL DECRETO LEGGE N. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

IL SINDACO METROPOLITANO

l'anno duemilaventicinque il giorno VENTOTTO del mese di FEBBRAIO,
alle ore 16,00, nella sede di Palazzo dei Leoni, il Sindaco Metropolitan Dott. Federico Basile con
l'assistenza del Segretario Generale Rossana Carrubba:

Vista l'allegata proposta di decreto relativo all'oggetto;

Vista la L.R. n. 15 del 04.08.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

Viste le LL.RR. n. 48/91 e n. 30/2000 che disciplinano l'O.R.EE.LL.;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Visti i pareri, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30 del 23.12.2000:

- per la regolarità tecnica, dal Dirigente proponente;
- per la regolarità contabile e per la copertura finanziaria della spesa, dal Dirigente della II Direzione – Servizi Finanziari;

DECRETA

APPROVARE la proposta di decreto indicata in premessa, allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, facendola propria integralmente.



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

Proposta di Decreto Sindacale

predisposta dalla II DIREZIONE "Servizi Finanziari e Tributarî"

Servizio " Programmazione Finanziaria"

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA CONTENENTE IL CRONOPROGRAMMA DEI PAGAMENTI E DEGLI INCASSI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 - COMMI 1 E 2 - DEL DECRETO LEGGE N. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

CONSIDERATO CHE con Deliberazione del Commissario ad Acta con i poteri del Consiglio Metropolitano n. 3 del 16/05/2024, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024/2026";

CHE con Deliberazione della Conferenza Metropolitana della Città Metropolitana di Messina n. 2 del 27/05/2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026 e relativi allegati, unitamente ad un emendamento tecnico alla succitata proposta di Deliberazione;

CHE con Decreto Sindacale n. 123 del 14/06/2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026 ai sensi dell'art. 169 D. Lgs. 267/2000";

CHE con Decreto Sindacale n. 145 del 31/07/2024 è stata adottata la salvaguardia degli equilibri di bilancio (Art. 193 TUEL) – Assestamento generale del Bilancio di Previsione 2024/2026 (Art. 175, comma 8, del D. Lgs. 267/2000) - Istituzione risorse di entrata e capitoli di spesa - Riallineamento previsione di cassa - Variazione al Bilancio di Previsione 2024/2026 e al D.U.P. 2024/2026.

CHE l'art. 6 del decreto-legge n. 155 del 30 ottobre 2024 dispone quanto segue :

- al comma 1: “Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72-bis del 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.

- al comma 2: “Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.”

VISTO il modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per il 2025 allegato , predisposto dal Responsabile Finanziario, sentiti i Responsabili degli altri servizi dell’Ente;

PRECISATO che il Piano annuale dei flussi di cassa potrà essere aggiornato con determinazione del responsabile finanziario, da comunicare al Sindaco Metropolitan.

VISTI:

- il parere di regolarità tecnico-contabile espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell’art. 49 del [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#);
- il [D.Lgs. n. 267/2000 \(TUEL\)](#);
- il [D.Lgs. n. 118/2011](#) e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Statuto dell’Ente;
- il vigente Regolamento di contabilità armonizzata;

Si propone che il Sindaco Metropolitan

DECRETI

Per quanto in premessa riportato:

PRENDERE ATTO di quanto espresso in narrativa e che qui si intende espressamente riportato e trascritto.

ADOTTARE ai sensi dell’art. 6 del decreto-legge n. 155 del 30 ottobre 2024 comma 1 il Piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio 2025;

PREVEDERE che il Piano annuale dei flussi di cassa potrà essere aggiornato con determinazione del responsabile finanziario, da comunicare al Sindaco Metropolitan, come indicato nella nota riportata nel modello predisposto dal MEF Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato nonché al Collegio dei Revisori dei conti così come indicato all’art. 6 c.2 del decreto legge sopra richiamato;

TRASMETTERE ai sensi dell'art. 6 del decreto-legge n. 155 del 30 ottobre 2024 comma 2 il presente Decreto comprensivo degli allegati al Collegio dei Revisori dei Conti ;

TRASMETTERE il presente Decreto all'Albo Pretorio per la pubblicazione;

DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000;

DARE ATTO che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa;

CHE successivamente alla pubblicazione sull'apposita sezione dell'Albo Pretorio, saranno assolti gli obblighi di cui al D. Lgs n. 33/13 e il decreto sarà pubblicato nella sezione “ Amministrazione Trasparente” di questo Ente, alla sottosezione “Bilanci “ - “ Bilancio Preventivi e Consuntivi – Bilancio Preventivo” ;

RENDERE NOTO ai sensi della Legge n°241/1990, così come recepito dall'OREL, che il Responsabile del procedimento è la Dirigente, Dott. ssa Tiziana Vinci recapito tel. 090/7761353 e-mail: t.vinci@cittametropolitana.me.it. Il Responsabile dell'istruttoria è la Dott.ssa Concetta Salvati recapito tel.090/7761365 e-mail: csalvati@cittametropolitana.me.it – PEC protocollo@pec.prov.me.it.

Per eventuali informazioni è possibile rivolgersi al suddetto ufficio dal lunedì al venerdì dalle ore 9,30 alle ore 12,30 e nei giorni di martedì e giovedì dalle 15:00 alle 16:30;

Avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso entro 60 gg. a partire dal giorno successivo al termine della pubblicazione all'Albo Pretorio, presso il TAR o entro 120 gg. presso il Presidente della Regione Sicilia.

LA FUNZIONARIA E.Q.

Servizio Programmazione Finanziaria

F.to dott. ssa Concetta Salvati

LA DIRIGENTE

Servizi Finanziari e Tributari

F.to Dott.ssa Tiziana Vinci

SI ALLEGANO I SEGUENTI DOCUMENTI:

- a) piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio 2025.



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

allegato alla proposta di Decreto Sindacale

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA CONTENENTE IL CRONOROGRAMMA DEI PAGAMENTI E DEGLI INCASSI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 - COMMI 1 E 2 - DEL DECRETO LEGGE N. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

Sulla presente proposta di decreto si esprime, ai sensi degli artt. 12, della L.R. 30/2000 e 147 bis, comma 1, D. Lgs. 267/2000 parere di regolarità tecnica: **FAVOREVOLE** attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Addì, 26.02.2025

LA DIRIGENTE

F.to dott.ssa Tiziana Vinci



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA
allegato alla proposta di Decreto Sindacale.**

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA CONTENENTE IL CRONORGRAMMA DEI PAGAMENTI E DEGLI INCASSI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 - COMMI 1 E 2 - DEL DECRETO LEGGE N. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

La presente proposta non necessita di regolarità contabile in quanto non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente

Sulla presente proposta di decreto si esprime, ai sensi degli artt. 12, della L.R. 30/2000 e 147 bis, comma 1, D.Lgs. 267/2000, parere **FAVOREVOLE** di regolarità contabile”

Sulla presente proposta di decreto si esprime, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs 267/2000, parere **FAVOREVOLE** di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria (art. 151, comma 4, D.Lgs. 267/2000):

Si attesta l'avvenuta registrazione della seguente prenotazione di impegno di spesa

Impegno	Importo	Capitolo	Bilancio

Si attesta l'avvenuta registrazione della seguente diminuzione di entrata:

Diminuzione Entrata	Importo	Capitolo	Bilancio

Addi, 26.02.2025

Il Funzionario Responsabile

F.to dott. Carmelo Di Stefano

LA DIRIGENTE

F.to dott.ssa Tiziana Vinci

**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 2025 (dati cumulati dal 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)	
		Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2023	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	134.058.981,72	141.019.152,99						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		130.968.083,63						
E.1.01.00.00.000	Tributi	6.867.818,22	9.749.562,54	10.893.848,11	19.499.125,09	15.714.579,40	29.248.687,62	38.452.361,89	38.998.250,16
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	4.896.059,45	8.405.432,81	8.317.475,73	16.810.865,62	11.595.858,45	25.216.298,42	32.612.377,93	33.621.731,23
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	1.475.351,13	5.000.000,00	1.676.405,74	10.000.000,00	1.919.136,25	15.000.000,00	19.301.023,12	20.000.000,00
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	3.420.708,32	3.375.000,00	6.640.062,53	6.750.000,00	9.668.338,04	10.125.000,00	13.300.670,65	13.500.000,00
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	13.750,00	0,00	27.500,00	0,00	41.250,00	0,00	55.000,00
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	16.682,81	1.007,46	33.365,62	8.384,16	50.048,42	10.684,16	66.731,23
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	1.971.758,77	1.344.129,73	2.576.372,38	2.688.259,47	4.118.720,95	4.032.389,20	5.839.983,96	5.376.518,93
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.867.818,22	9.749.562,54	10.893.848,11	19.499.125,09	15.714.579,40	29.248.687,62	38.452.361,89	38.998.250,16
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.168.261,60	5.050.726,09	2.355.116,41	10.101.452,17	2.355.116,41	15.152.178,26	15.405.245,53	20.202.904,34
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.189.421,07	7.991.867,99	11.034.915,02	15.983.735,98	26.000.070,41	23.975.603,96	28.591.876,62	31.967.471,95
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.357.682,67	13.042.594,08	13.390.031,43	26.085.188,15	28.355.186,82	39.127.782,22	43.997.122,15	52.170.376,29
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	62.491,31	823.188,66	356.519,27	1.646.377,32	493.954,15	2.469.565,98	650.847,23	3.292.754,64
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	16.211,20	2.020.446,67	212.329,87	4.040.893,34	301.443,23	6.061.340,01	341.155,88	8.081.786,68
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	6.136,33	2.750,00	6.136,33	5.500,00	6.136,33	8.250,00	65.370,65	11.000,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	187.437,26	1.766.611,05	466.873,89	3.533.222,10	964.994,73	5.299.833,14	1.257.801,79	7.066.444,19
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	272.276,10	4.612.996,38	1.041.859,36	9.225.992,76	1.766.528,44	13.838.989,13	2.315.175,55	18.451.985,51
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	1.586.296,61	50.507.249,86	1.586.296,61	101.014.499,72	1.795.127,61	151.521.749,58	1.987.327,61	202.028.999,44
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	4.686.513,17	53.230.708,95	7.761.585,57	106.461.417,91	19.950.397,03	159.692.126,86	36.291.801,63	212.922.835,81
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	168,30	2.870.114,03	168,30	5.740.228,06	168,30	8.610.342,09	168,30	11.480.456,12
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.272.978,08	106.608.072,84	9.348.050,48	213.216.145,69	21.745.692,94	319.824.218,53	38.279.297,54	426.432.291,37
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	3.750,00	0,00	7.500,00	0,00	11.250,00	0,00	15.000,00
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	3.750,00	0,00	7.500,00	0,00	11.250,00	0,00	15.000,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1.079.389,69	0,00	2.158.779,38	0,00	3.238.169,07	0,00	4.317.558,76

**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**

E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	1.079.389,69	0,00	2.158.779,38	0,00	3.238.169,07	0,00	4.317.558,76
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.347.938,87	10.340.506,97	7.009.080,82	20.681.013,94	10.497.534,49	31.021.520,90	15.044.261,40	41.362.027,87
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.665.498,84	3.599.948,98	1.682.871,99	7.199.897,97	1.928.615,22	10.799.846,95	8.192.792,63	14.399.795,93
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	5.013.437,71	13.940.455,95	8.691.952,81	27.880.911,91	12.426.149,71	41.821.367,85	23.237.054,03	55.761.823,80
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	28.784.192,78	149.036.821,48	43.365.742,19	298.073.642,98	80.008.137,31	447.110.464,42	146.281.011,16	596.147.285,89
	di cui riscossioni con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		133.845.144,74		267.690.289,48		401.535.434,21		535.380.578,95
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	162.843.174,50	290.055.974,47	177.424.723,91	439.092.795,97	214.067.119,03	588.129.617,41	280.339.992,88	737.166.438,88
	di cui con vincolo di cassa <i>(solo per gli enti locali)</i>		264.813.228,37		398.658.373,11		532.503.517,84		666.348.662,58

**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**

(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".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA CONTENENTE IL CRONOPROGRAMMA DEI PAGAMENTI E DEGLI INCASSI RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6 – COMMI 1 E 2 – DEL DECRETO LEGGE N. 155 DEL 30 OTTOBRE 2024.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco Metropolitano

Il Segretario Generale

F.to Dott. Federico BASILE

F.to Rossana Carrubba

Il presente decreto, ai sensi dell'art. 12 della Legge Regionale 3-12-1991 n. 44 e successive modifiche, è divenuto esecutivo:

- Decorsi dieci giorni dalla pubblicazione in data _____
- Immediatamente Esecutivo

Messina, 28/02/2025

Il Segretario Generale
F.to Rossana Carrubba