



Comune di Alassio

Riviera dei Fiori

Seduta di Giunta Comunale del 20/02/2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno venti del mese di Febbraio alle ore 13:10, nella solita sala delle riunioni, previo esaurimento delle formalità prescritte dall'art. 50 del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267, si è riunita la Giunta Comunale.

Partecipa alla seduta il Segretario Generale **Dott.ssa Roberta Ramoino**.

Assume la Presidenza **Marco Melgrati** in qualità di **Sindaco** che, riconosciuta la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Verbale di deliberazione di Giunta Comunale

N° 61 di Registro

Seduta del 20/02/2025

Oggetto: Piano annuale 2025 flussi di cassa, di cui all'art. 1, co.2, del D.Lgs. 30/03/2001, n. 165.

Sul presente punto all'ordine del giorno, assume la Presidenza **Marco Melgrati** in qualità di **Sindaco** che, verificato il numero legale dei presenti, li invita a deliberare in merito all'oggetto su indicato.

Per la trattazione, la discussione e la votazione sono presenti i Signori:

Nominativo	Qualifica	Pres.	Ass.
MELGRATI MARCO	Sindaco	SI	
GALTIERI ANGELO	Assessore	SI	
GIANNOTTA FRANCA	Assessore	SI	
MORDENTE PATRIZIA	Assessore	SI	
ZAVARONI LORETTA	Assessore	SI	
ZUCCHINETTI ROBERTA	Assessore	SI	

LA GIUNTA COMUNALE

Su relazione e proposta dell'assessore al Bilancio, Rag. Patrizia Mordente,

VISTO il *Documento Unico di Programmazione – DUP 2025/2027* approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 85 del 16/12/2024, dichiarata immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 94 del 23/12/2024, con la quale si è approvato il *Bilancio di previsione 2025/2027*, dichiarata immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 09/01/2025, con la quale si è approvato il PEG 2025/2027, dichiarata immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 103 del 15/04/2024, con la quale si è approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026, dichiarata immediatamente esecutiva, e successivamente integrata e aggiornata con le seguenti deliberazioni: G.C. n. 297 del 14/10/2024, G.C. n. 329 del 31/10/2024; G.C. n. 336 del 14/11/2024, G.C. n. 393 del 18/12/2024; G.C. n. 8 del 17/01/2025 all'oggetto: "*PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione per il triennio 2024-2026, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 103 del 15.04.2024. Quarto aggiornamento al Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (Sezione 3.3).*";

DATO ATTO che la stessa è corredata del parere di regolarità tecnica prescritto dall'art. 49 del Tuel, parimenti a quello di regolarità contabile;

VISTO l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155 del 2024, che stabilisce che al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello;

DATO ATTO che il *Piano annuale dei flussi di cassa* è 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;

CONSIDERATO che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, è altresì previsto che gli enti verifichino trimestralmente le previsioni, ad aggiornar il *Piano annuale dei flussi di cassa* e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano;

CONSIDERATO che la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- 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;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

CONSIDERATO CHE:

- Il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online;
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;

- Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- Cronoprogrammi delle opere pubbliche, con particolare attenzione agli interventi PNRR;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO che il Piano contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- Il confronto con i dati dell'esercizio 2023;

DATO ATTO che trattasi di mero provvedimento contabile previsto alle vigenti norme sulla finanza locale per cui ai sensi dell'art. 48 del Tuel è da ritenersi di competenza della Giunta Comunale;

VISTO lo Statuto vigente;

Visto il regolamento di Contabilità vigente;

A voti unanimi favorevoli legalmente espressi.

DELIBERA

1. DI APPROVARE, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (ALL.1);
2. DI DARE ATTO che il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanziario.
3. DI STABILIRE che Il Dirigente del Servizio Finanziario provvederà ad aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale.
4. DI TRASMETTERE la presente deliberazione:
 - All'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione del presente provvedimento;
 - Ai Dirigenti/Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
5. DI PUBBLICARE il presente provvedimento:
 - all'Albo Pretorio online ai sensi di legge;
 - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente";
6. DI TRASMETTERE la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari, ai sensi dell'art. 125, del Tuel.

Successivamente, su proposta del Presidente;

LA GIUNTA COMUNALE

ATTESA l'urgenza;

VISTO l'art. 134, comma 4, del TUEL;

A voti unanimi favorevoli legalmente espressi,

DELIBERA

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO
Marco Melgrati

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Roberta Ramoino