



# **COMUNE DI DENICE**

## **PROVINCIA DI ALESSANDRIA**

### **VERBALE DI DELIBERAZIONE**

#### **della GIUNTA COMUNALE N. 4/2025**

---

**OGGETTO: Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025**

---

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **ventotto** del mese di **febbraio**, alle ore **11:00** nella sala delle riunioni della sede comunale, previo esaurimento delle formalità prescritte dal vigente Statuto comunale, nonché dalle disposizioni di legge vigenti in materia, vennero per oggi convocati i componenti di questa Giunta Comunale.

Previo appello nominativo, effettuato dal Segretario Comunale, sono risultati presenti i Sigg. ri:

N°	Cognome e Nome	Carica	Presente	Assente
1	Fabio Lazzarino	Sindaco	X	
2	Massimiliano Cagno	Vice Sindaco	X	
3	Gian Paolo Satragno	Assessore	X	
			Totale Presenti:	3
			Totale Assenti:	0

Partecipa alla seduta con funzioni consultive, referenti e di assistenza il dott. Marco Dodero, Segretario Comunale.

Il Sindaco, Fabio Lazzarino, assume la presidenza e constatata la sussistenza del numero legale dichiara aperta la seduta ed invita conseguentemente la Giunta a discutere l'argomento che forma oggetto della presente deliberazione.

LA GIUNTA COMUNALE

**VISTA:**

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 in data 18.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2025/2027;
- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 in data 18.12.2024, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025/2027 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

**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.

**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'1/1/2025;
- le previsioni dell'esercizio 2025, 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 2023;

**CON** votazione unanime espressa nei modi e nelle forme di legge;

### **D E L I B E R A**

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 del Comune di Denice 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 presente verbale viene così letto, confermato e sottoscritto dal Presidente e dal Segretario, ai sensi dell'art. 19, comma 5, dello Statuto Comunale.

**Il Presidente**  
F.to: Fabio Lazzarino

**Il Segretario Comunale**  
F.to: Dott. Marco Dodero

---

#### **Certificato di Pubblicazione**

Si certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico del Comune per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e dall'art.32 della legge n.69/2009 e ss.mm.ii. con decorrenza dal 07/03/2025

**Il Segretario Comunale**  
F.to: Dott. Marco Dodero

---

#### **Comunicazione ai Capigruppo Consiliari**

Si certifica che della presente deliberazione viene data comunicazione - oggi 07/03/2025 giorno di pubblicazione - ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e dall'art.32 della legge n.69/2009 e ss.mm.ii.

**Il Segretario Comunale**  
F.to: Dott. Marco Dodero

---

#### **Dichiarazione di Esecutività**

- [ ] Si certifica che la su estesa deliberazione è stata pubblicata nelle forme di legge sul Sito informatico di questo Comune senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.
- [] Si certifica che la su estesa deliberazione è stata dichiarata, con separata votazione unanime, immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denice, 07/03/2025

**Il Segretario Comunale**  
Dott. Marco Dodero

---

La presente copia è conforme all'originale, per gli usi consentiti dalla Legge.

Denice, \_\_\_\_\_

**Il Segretario Comunale** Dott. Marco Dodero