



Città di Alessandria

Provincia di Alessandria

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 98 DEL 03/04/2025

OGGETTO: ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D) DEL D.LGS. N. 267/2000 E S.M.I. VARIAZIONI DELLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - N. 2/2025.

Il giorno **3** del mese di **Aprile** dell'anno **2025** alle ore **14.30** in Alessandria nella Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno del **03/04/2025**

Presiede l'adunanza **BAROSINI Giovanni**

Dei signori Membri della Giunta Comunale

Nominativo		Presente
ABONANTE Giorgio Angelo	Sindaco	NO
BAROSINI Giovanni	Vice Sindaco	SI
CAZZULO Roberta	Assessore	NO
IVALDI Giovanni	Assessore	SI
LAGUZZI Giorgio	Assessore	NO
MAZZONI Enrico	Assessore	SI
MOLINA Irene Angela	Assessore	SI
ONETO Vittoria	Assessore	si da remoto
PERRONE Antonella	Assessore	SI
SERRA Michelangelo	Assessore	SI

Partecipa il Segretario Generale: Dott. Pepe Lucia.

Il Presidente, riconosciuta la legalità dell'adunanza, invita i presenti a trattare l'oggetto sopra indicato.

Su proposta n. 155 del 02/04/2025

OGGETTO: ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D) DEL D.LGS. N. 267/2000 E S.M.I. VARIAZIONI DELLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - N. 2/2025.

LA GIUNTA COMUNALE

Sentita la relazione dell'Assessore competente per delega

Premesso che:

- l'art. 175 comma cinque *bis* lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, dispone che l'Organo esecutivo, con proprio provvedimento amministrativo, approva le variazioni delle dotazioni di cassa, salvo quelle previste dal comma 5 *quater* di competenza dei Responsabili dei servizi, garantendo che il fondo cassa alla fine dell'esercizio non sia negativo (principio peraltro rimarcato dall'art. 162, sesto comma, del medesimo D. Lgs. n. 267/2000);
- l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024 prevede, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 adottino 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;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 135 in data 16/12/2024 ad oggetto "*Art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Approvazione del bilancio di previsione 2025/2027 e relativi allegati*" è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027 dell'Ente e, pertanto, gli stanziamenti di cassa dell'anno 2025;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 12 del 16/01/2025 ad oggetto "*Bilancio di previsione 2025/2027 - Esercizio 2025 – Adeguamento degli stanziamenti iniziali dei residui attivi e passivi presunti alla data del 01/01/2025 e conseguente variazione di cassa ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – Variazioni di cassa n. 1/2025*", con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di cassa iscritti nel Bilancio di Previsione 2025/2027 – Esercizio 2025, al fine di allinearli alla effettiva consistenza dei residui attivi e passivi presunti risultanti al 31/12/2024 e successivamente modificata in corso d'esercizio da ulteriori variazioni;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 27/02/2025 ad oggetto "*Adozione del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del D.L. n. 155/2024 – Anno 2025*" è stato approvato il piano dei flussi di cassa per l'esercizio 2025;

Tutto ciò premesso;

Preso atto che alcuni Settori dell'Ente, a seguito di fatti di gestione verificatisi durante l'esercizio, hanno constatato che risulta necessario adeguare lo stanziamento di cassa di alcuni capitoli di uscita del Bilancio di previsione 2025, al fine di consentire il perfezionamento degli atti di liquidazione;

Ritenuto, pertanto, necessario procedere, ai sensi del sopraccitato art. 175 T.U.E.L., all'adeguamento degli stanziamenti di cassa dei capitoli di uscita rispetto alle previsioni del Bilancio 2025, al fine di consentire il flusso di pagamento, come risulta nell' **Allegato 1)** denominato "*Variazione di cassa n.2 – Anno 2025*", che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

Valutato che lo stanziamento di previsione del Fondo di cassa finale dell'esercizio 2025, anche a seguito della presente proposta di variazione, risulta sufficientemente adeguato a garantire un valore finale presunto non negativo, come riportato nell'**Allegato 2)** denominato "*Quadro generale riassuntivo - Bilancio 2025/2027*", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Considerato che tale provvedimento non necessita del parere dell'Organo di Revisione Economico-finanziario, così come disposto dall'art. 239, primo comma, lett. b) del richiamato D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, fermo restando la necessità dello stesso Organo di verificare, in sede di esame del rendiconto della gestione, dandone conto nella propria relazione, l'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e successive modificazioni ed integrazioni (con particolare riferimento alle integrazioni e correzioni apportate allo stesso dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), che disciplina il processo di riforma della contabilità pubblica denominato “Armonizzazione contabile”, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge Delega 5 maggio 2009, n. 42;
- il Regolamento comunale di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 156 in data 22 dicembre 2014 ad oggetto “D.Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i. Approvazione del nuovo *Regolamento di Contabilità della Città di Alessandria*”;
- lo Statuto comunale, da ultimo modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 in data 31 marzo 2015;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n.73/88/195/18060 del 16/05/2019 ad oggetto: “*Deliberazione Sezione di Controllo della Corte dei Conti Piemonte n. 14/2019/SRCPIE/PRSE del 05/02/2019 - ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi degli artt. 243 bis e seguenti del D.Lgs. 267/2000 s.m. e i.*”;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 102 in data 07/08/2019 ad oggetto “*Art.243 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i. Approvazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale*”;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 in data 28/07/2022 avente ad oggetto: “*Delibera di Giunta comunale n. 215 del 21.07.2022: accordo tra Stato e Comuni capoluoghi di provincia che hanno registrato un disavanzo di amministrazione pro-capite superiore a 500 euro per favorire il riequilibrio finanziario. Art. 43, commi da 2 a 8, del D. Lgs. 17 maggio 2022, n. 50 convertito con modificazioni in Legge 15 luglio 2022 n. 91. Approvazione della proposta di accordo*”;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 24/01/2023 ad oggetto “*Accordo tra il Presidente del Consiglio dei Ministri e il Sindaco del Comune di Alessandria, ai sensi dell’art. 43, secondo comma, del D.L. n. 5 del 17/05/2022, n. 50, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 91 del 15/07/2022. Trasmissione al Consiglio Comunale*”;
- la deliberazione di Consiglio comunale n. 74 del 31/07/2024 ad oggetto: “*Artt. 151 e 170 D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 e successive modificazioni ed integrazioni - Documento Unico di Programmazione 2025-2027*”;
- la deliberazione di Consiglio comunale n. 134 del 10/12/2024 ad oggetto: “*Artt. 151 e 170 D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni – Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2025 – 2027.*”;
- la deliberazione di Consiglio comunale n. 135 del 16/12/2024 ad oggetto “*Art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Approvazione del bilancio di previsione 2025-2027 e relativi allegati*”;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 16/01/2025 ad oggetto “*Art. 169 D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni - Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per la gestione dell’esercizio finanziario 2025*”;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 27/02/2025 ad oggetto “*Adozione del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell’art. 6 commi 1 e 2 del D.L. n. 155/2024 – Anno 2025*”;

Preso atto che, ai sensi dell’art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni sono stati resi i pareri seguenti, espressi come segue:

- parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa della proposta di deliberazione reso dal Dirigente responsabile del Settore IV - Risorse Finanziarie, Bilancio, Personale e Comunicazione istituzionale;
- parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della proposta di deliberazione reso dal Dirigente responsabile del Settore IV - Risorse Finanziarie, Bilancio, Personale e Comunicazione istituzionale;

DELIBERA

per le motivazioni sopra riportate

e con votazione espressa nelle forme di Legge

1. **di approvare**, ai sensi dell’art. 175, comma cinque *bis* lett. d), del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, le variazioni degli stanziamenti di cassa dei capitoli di uscita iscritti nel Bilancio di Previsione 2025/2027 – Esercizio 2025, come riportate nell’**Allegato 1**), denominato “*Variazione di cassa n. 2 – Anno 2025*”, che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2. **di dare atto** che il bilancio di previsione mantiene un fondo di cassa finale dell'esercizio 2025 non negativo, come riportato nell'**Allegato 2)** denominato "*Quadro generale riassuntivo - Bilancio 2025/2027*", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. **di dare atto che** con la presente deliberazione sono rispettati tutti gli equilibri di bilancio previsti dai principi contabili introdotti dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i
4. **di trasmettere** il presente atto al Presidente del Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 21, secondo comma, del vigente Regolamento di Contabilità;
5. **di dare atto**, ai sensi dell'art. 174, quarto comma, del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni che tale atto sarà pubblicato sul sito Internet istituzionale dell'Ente;

e con successiva votazione unanime espressa ai sensi di Legge e resa in forma palese

Dato atto che è necessario approvare la seguente variazione di cassa, al fine di procedere regolarmente al rispetto dei tempi medi di pagamento

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, quarto comma, del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

mailmergedoc_0.doc

Allegati:

1. Allegato 1_Variazione di cassa n. 2 – Anno 2025;
2. Allegato 2_Quadro generale riassuntivo 2025



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2025 / 155**

Ufficio Proponente: **UFFICIO RISORSE FINANZIARIE, BILANCIO, PERSONALE E COMUNICAZIONE**

Oggetto: **ART. 175, COMMA 5 BIS, LETT. D) DEL D.LGS. N. 267/2000 E S.M.I. VARIAZIONI DELLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 - N. 2/2025.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (UFFICIO RISORSE FINANZIARIE, BILANCIO, PERSONALE E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE)

In relazione alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **02/04/2025**

Il Responsabile di Settore

Monocchio Lorenza

Parere Contabile

In relazione alla regolarità tecnico - contabile attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa della presente proposta, ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, e art. 49, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE**.

Sintesi parere: **Parere Favorevole**

Data **02/04/2025**

Responsabile del Servizio Finanziario

Monocchio Lorenza

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL VICE SINDACO
BAROSINI GIOVANNI

IL SEGRETARIO GENERALE
PEPE LUCIA