COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE
N. 518 DEL 11/09/2025

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: BREGOLIN GIULIANA

OGGETTO: VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. D) DEL DECRETO LEGISLATIVO 267/2000

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Polishchuk Nataliya

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n° 69 del 19/12/2024 di approvazione del Bilancio di previsione 2025/2027 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 4 dell'8/1/2025 con cui è stato approvato il P.E.G. per il triennio 2025/2027 per la parte relativa all'assegnazione delle dotazioni finanziarie;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 15 del 30/1/2025 con cui è stato approvato il PIAO 2025-2027;

RILEVATO che, ai sensi dell'art. 164, comma 2, lettera b), del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 le dotazioni di cassa inserite nel bilancio di previsione finanziario per il primo esercizio di riferimento hanno carattere autorizzatorio, costituendo limite ai pagamenti (tranne i rimborsi delle anticipazioni di tesoreria e le partite di giro) e alle riscossioni riguardanti i prestiti accesi;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le variazioni alle dotazioni di cassa sono di competenza della Giunta Comunale, ad eccezione di quelle previste dal comma 5-quater dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000 stesso, e non necessitano del parere dell'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 c. 1 lett. b) del D. Lgs. 267/2000;

PRESO ATTO che le variazioni alle dotazioni di cassa di cui all'art. 175, comma 5-bis, lettera

d), del D. Lgs. n. 267/2000 devono comunque garantire un fondo cassa al 31 dicembre 2025 di importo non negativo;

RITENUTO necessario variare le dotazioni di cassa del Bilancio di previsione 2025/2027 (esercizio 2025), come indicato nell'**Allegato A)** per adeguare gli stanziamenti di cassa per far fronte a maggiori pagamenti rispetto alle attuali previsioni per quanto riguarda la spesa per la gestione calore;

RILEVATO nuovamente che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D. Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

DATO ATTO che, a seguito delle variazioni di cui all'**Allegato A)**, viene previsto il seguente fondo di cassa finale presunto al 31/12/2025:

FONDO DI CASSA ALL'1/01/2025	**(+)**	€ 28.066.277,20
RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2025 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 120.192.670,17
PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2025 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 135.061.544,41
MAGGIORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2025 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
MINORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2025 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 0,00
MAGGIORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2025 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(-)	€ 300.000,00
MINORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2025 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 0,00
FONDO DI CASSA PREVISTO AL 31/12/2025	**(+)**	**€ 12.897.402,96**

DATO ATTO che, le variazioni di cui all'**Allegato A)** non comportano alcuna modifica al saldo di competenza finanziaria, in quanto tale saldo considera esclusivamente gli stanziamenti di competenza, e non di cassa;

VISTI:

il D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, e in particolar modo l'art. 175, comma 5-bis, lettera d);
il D. Lgs. 23.06.2011, n. 118;
i principi contabili, generali e applicati, di cui all'art. 3 del D. Lgs. n. 118/2011 e in particolare quanto disciplinato dagli allegati 1, 4/1 e 4/2 allo stesso D. Lgs. 118/2011;
il regolamento comunale di contabilità armonizzata;

VISTO il Decreto Sindacale n. 7 dell'11/02/2025 di modifica del Decreto Sindacale n. 76 del 24.12.2024 con il quale è stato confermato alla Dott.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati fino al 14/11/2025 e con il quale è stato stabilito l'ordine di sostituzione dei Dirigenti in caso di assenza o impedimento;

DATO ATTO che la Dott.ssa Nataliya Polishchuk è stata designata Responsabile del Procedimento con Decreto dirigenziale n. 112 dell'11/08/2023, successivamente integrato con decreto dirigenziale n. 122 del 27/12/2024 e con provvedimento dirigenziale prot. n. 14082/2025 del 25/02/2025;

PRESO ATTO che, ai sensi dell'art. 49 – I° comma – del D. Lgs. 267/2000, sulla presente deliberazione sono stati espressi i seguenti pareri:

a) dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica**;**

b) dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile**;**

Con voto espresso nei termini di legge;

DELIBERA

1) DI APPROVARE la variazione alle dotazioni di cassa per l'esercizio finanziario 2025 al bilancio di previsione finanziario 2025/2027, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, come da **Allegato A)** alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;

2) DI DARE ATTO, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D. Lgs 267/2000, che con il presente provvedimento è garantito un fondo di cassa non negativo al 31/12/2025;

3) DI VARIARE per le motivazioni espresse in premessa il Piano Esecutivo di Gestione per il triennio 2025/2027 in termini di sola cassa, come dettagliato nell'**Allegato B)**;

4) DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 175, comma 5-ter, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, la presente variazione dovrà essere comunicata al Consiglio Comunale;

5) DI ASSOLVERE l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione

trasparente – del sito web dell'Ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";

6) DI DARE ATTO che la pubblicazione del presente atto all'albo on line del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;

7) DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134 del D.L. 267/2000, stante l'urgenza di rispettare la scadenza del 12 di settembre di alcune fatture già ricevute;

COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell’art.49 e dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

Annotazioni:

Rovigo, 11/09/2025

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale