



COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE
N. 630 DEL 28/10/2025

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

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: BREGOLIN GIULIANA

**OGGETTO: PRESA D'ATTO DELLA COMUNICAZIONE ALLA GIUNTA COMUNALE
IN MERITO ALL'AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO
ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - 3° TRIMESTRE ANNO 2025**

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Polishchuk Nataliya

PREMESSO che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 19/12/2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2025/2027 ed allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 4 dell'8/01/2025 con cui è stato approvato il P.E.G. per il triennio 2025/2027 per la parte relativa alle dotazioni finanziarie;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 15 del 30/01/2025 con cui è stato approvato il PIAO 2025-2027;

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che ha introdotto il Piano annuale dei flussi di cassa da adottarsi da parte delle pubbliche amministrazioni entro il 28 febbraio di ciascun anno contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

RILEVATO che il piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è adottato dalla Giunta o dall'organo esecutivo e aggiornato trimestralmente dal Responsabile finanziario con la collaborazione dei Responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.siope.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);



COMUNE DI ROVIGO

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 25/02/2025, di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;

PRESO ATTO che con nota prot. n. 16102 del 4/03/2025 è stata trasmessa all'Organo di revisione la citata deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 25/02/2025 e il prospetto del Piano annuale dei flussi di cassa;

CONSIDERATO che nella predetta deliberazione n. 51/2025 veniva stabilito che il piano dei flussi di cassa deve essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario da adottarsi entro il 30 del mese successivo al trimestre solare appena concluso e da comunicare successivamente alla Giunta comunale;

VISTO il comma 6 dell'art. 162 del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL, che prevede che il bilancio di previsione venga deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo, e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa e ai suoi aggiornamenti trimestrali;

VISTE le variazioni di competenza e di cassa del Bilancio di previsione 2025/2027 approvate nel corso del corrente esercizio;

TENUTO CONTO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni assestate di cassa del bilancio di previsione;

RICHIAMATE la determinazione dirigenziale n. 1563 del 29/04/2025 e n. 2632 del 28/07/2025 di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al termine rispettivamente del I° e del II° trimestre 2025, comunicate alla Giunta Comunale per la presa d'atto e trasmesse all'Organo di revisione dell'Ente;

PRESO ATTO dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa relativo al 3° trimestre 2025 adottato con Determinazione Dirigenziale n. 3727 del 29/10/2025 di cui si allega copia alla presente;

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;

VISTI inoltre:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

PRENDE ATTO



COMUNE DI ROVIGO

della comunicazione in merito alla Determinazione Dirigenziale n. 3727 del 29/10/2025 relativa alla verifica ed approvazione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa anno 2025 al termine del 3° trimestre 2025, predisposta dal Responsabile finanziario ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024;



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, 29/10/2025

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale