CITTA' DI MONTALTO UFFUGO

Provincia di Cosenza

Deliberazione della GIUNTA COMUNALE

COPIA

N. 157 del 01/07/2025	Oggetto: **PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA – VARIAZIONE DI AGGIORNAMENTO. ADEGUAMENTO DELLE PREVISIONI DI CASSA PER LA SOLA PARTE CORRENTE AI SENSI DELL'ART. 11 DEL D.LGS. 118/2011 E DELLE DISPOSIZIONI DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO.**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **uno**, del mese di **Luglio**, nella sala delle adunanze, appositamente convocata, la Giunta comunale si è riunita con inizio dei lavori alle ore 12:35 Risultano presenti i signori:

COGNOME E NOME	*CARICA*	*PRESENZA*
1) *FARAGALLI BIAGIO ANTONIO*	Sindaco	SI
2) *D'ELIA DINO*	Assessore	SI
3) *PASQUA IDA*	Assessore	SI
4) *CELEBRE SETTIMIA MARIA FRANCESCA*	Assessore	SI
5) *MUTO ALFREDO*	Assessore	SI
6) *RANIERI SILVIO*	Assessore	SI

Presenti n. 6 Assenti n. 0

Assume la Presidenza il Dott. BIAGIO ANTONIO FARAGALLI, nella qualità di Sindaco, constatato il numero legale dei presenti, dichiara aperta la seduta.

Partecipa alla riunione il Segretario, DR.SSA MARIA LUISA MERCURI, con funzioni consultive, referenti e di assistenza.

Trasmessa contestualmente alla pubblicazione ai Capigruppo con nota prot. N. 12217 del 01/07/2025 (art. 125 D.Lgs 18/08/2000 n. 267)

Il Presidente invita la Giunta Comunale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni in merito alla proposta di deliberazione indicata in oggetto, premettendo di avere acquisito i preventivi pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii., nel testo riportato dopo il presente deliberando.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- Con deliberazione di Giunta Comunale n. 36/2025, è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, in adempimento a quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011, come integrato dalle istruzioni operative della Ragioneria Generale dello Stato;
- In sede di esame del suddetto piano, l'Organo di revisione ha formulato osservazioni in merito allo scostamento riscontrato tra le previsioni di cassa e i dati storici SIOPE, chiedendo l'eventuale rettifica delle previsioni non coerenti;
- In vista della **salvaguardia degli equilibri di bilancio**, ai sensi dell'art. 193 del TUEL, si è proceduto ad una ricognizione delle previsioni di incasso e pagamento relative alla parte **corrente**, al fine di garantire maggiore coerenza tra il piano di cassa e l'andamento effettivo della gestione;

CONSIDERATO CHE:

- La parte **corrente** del bilancio consente una previsione di cassa attendibile, in quanto riferita ad accertamenti e impegni a carattere ripetitivo e tendenzialmente costante nel tempo;
- La parte **in conto capitale**, al contrario, è soggetta a rilevanti scostamenti, sia in entrata (es. trasferimenti da enti sovraordinati, anticipazioni vincolate), sia in uscita (tempi tecnici di esecuzione degli investimenti e degli stati di avanzamento lavori);
- Per tale ragione, **non si è ritenuto opportuno modificare le previsioni di cassa relative alla parte capitale**, rinviando eventuali adeguamenti alle successive variazioni trimestrali del piano, come previsto dalla normativa vigente;

EVIDENZIATO CHE:

- L'intervento di aggiornamento parziale delle previsioni di cassa costituisce **adempimento strumentale alla salvaguardia degli equilibri generali di bilancio**, ai sensi della normativa contabile vigente;
- A seguito dell'adeguamento della parte corrente, il **saldo finale di cassa presunto al 31 dicembre 2025** risulta **più aderente al risultato che verosimilmente si otterrà**, tenuto conto dell'andamento effettivo degli incassi e dei pagamenti nel corso dell'esercizio;

VISTO:

- il D.Lgs. 118/2011 e successive modificazioni;
- l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 (TUEL);
- la documentazione tecnica predisposta dal Responsabile del Settore Finanziario, agli atti;

ACQUISITO IL PARERE favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile del Settore Finanziario;

Acquisiti, dunque, i pareri di legge

CON VOTI FAVOREVOLI UNANIMI, espressi in forma palese;

DELIBERA

1. **Di approvare** la **variazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025**, limitatamente alla **parte corrente**, sulla base della ricognizione condotta in occasione della verifica degli equilibri di bilancio;

2. **Di confermare** le previsioni di cassa della **parte in conto capitale**, riservandosi eventuali adeguamenti con le prossime scadenze trimestrali del piano, in conformità a quanto previsto dalla normativa vigente;

3. **Di dare atto** che, a seguito dell'adeguamento operato, il **saldo finale di cassa presunto al 31 dicembre 2025** risulta **più coerente e realistico** rispetto all'andamento atteso della gestione;

4. **Di allegare** la presente deliberazione agli atti della **salvaguardia degli equilibri di bilancio** dell'esercizio 2025, a supporto della verifica delle condizioni di mantenimento dell'equilibrio finanziario complessivo;

5. **Di pubblicare** la presente deliberazione all'Albo Pretorio comunale e sul sito istituzionale nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Pareri e controlli sulla proposta di deliberazione, art. 49, DLgs 267/2000:

PER LA REGOLARITA' TECNICA Si esprime parere FAVOREVOLE Data 30/06/2025	**Il Responsabile del Settore** **f.to DR. ANGELO BAFFA**

PER LA REGOLARITA' CONTABILE Si esprime parere FAVOREVOLE Data 30/06/2025	**Il Responsabile del Settore** **f.to DR. ANGELO BAFFA**

La deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

Il Sindaco
f.to BIAGIO ANTONIO FARAGALLI

Il Segretario
f.to DR.SSA MARIA LUISA MERCURI

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione
E' divenuta esecutiva, ai sensi del D.Lgs. 18.08.2000, decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione.

Il Segretario
f.to DR.SSA MARIA LUISA MERCURI

Si attesta che la presente deliberazione è stata pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio

Il Messo Responsabile

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa;
L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonchè al regolamento per l'accesso agli atti.