



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA
Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n. 29 del 27/02/2025

OGGETTO: VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5BIS DEL D. LGS. 267/2000, AI FINI DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025.

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **ventisette** del mese di **febbraio** alle ore **13:00** nella residenza municipale, si è riunita la Giunta comunale.

Risultano presenti:

DAVIDDI GIUSEPPE	Sindaco	Presente
AMAROSSI VALERIA	Vicesindaco	Presente
VACONDIO DOMENICO	Assessore	Presente
TOSI GRAZIELLA	Assessore	Presente
CASSINADRI MARCO	Assessore	Presente
SPANO CRISTINA	Assessore	Presente

Assiste il Vicesegretario CURTI JESSICA.

IL Sindaco DAVIDDI GIUSEPPE constatato il numero legale degli intervenuti dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopra indicato.



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Oggetto: VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5BIS DEL D. LGS. 267/2000, AI FINI DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI gli atti sotto indicati:

DELIBERE DI C.C.:

- n. 78 del 21/12/2024 ad oggetto: "Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2025/2027 - Nota di Aggiornamento";
- n. 82 del 21/12/2024 ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di Previsione 2025- 2027";

DELIBERE DI G.C.:

- n. 1 del 09/01/2025 ad oggetto: "Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 e assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di settore";
- n. 13 del 30/01/2025 ad oggetto "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027";

PREMESSO CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTI:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/01/2025;



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

CONSIDERATO che a seguito della redazione del Piano Annuale dei Flussi di cassa secondo il modello ministeriale di cui sopra, da parte del Responsabile del Settore Finanziario coadiuvato dai Responsabili dei Settori dell'Ente, si rende necessaria una variazione di bilancio di cassa al fine di rendere coerenti le previsioni iscritte nel bilancio 2025 con le risultanze del Piano stesso (che dovrà essere approvato solo successivamente al riallineamento dei dati contabili);

RICHIAMATO il comma 5bis lettera d) del citato art. 175, in base al quale sono di competenza della Giunta Comunale, garantendo che il fondo di cassa alla fine dell'esercizio sia non negativo;

VISTO pertanto l'allegato A) alla presente delibera quale parte integrante e sostanziale;

RICHIAMATI:

- il testo unico delle leggi sull'ordinamento delle autonomie locali approvato con D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- le disposizioni di cui al D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i;
- il regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 70 del 21.12.2017 e modificato con delibera di Consiglio Comunale n. 84 del 30.11.2023;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1, e 147-bis comma 1, del D.lgs 267/2000, dal Responsabile del Settore Finanziario in ordine a:

- regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;
- regolarità contabile, in quanto l'atto comporta riflessi diretti sulla situazione economico-finanziaria dell'Ente;

RITENUTA la propria competenza, ai sensi dell'art. 175, comma 5bis del Tuel;

ALL'UNANIMITA' dei voti espressi per alzata di mano;



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

DELIBERA

1. di approvare le variazioni di cassa dettagliate nell'allegato A) quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, al fine di riallineare le previsioni di cassa del bilancio 2025 al Piano annuale dei flussi di cassa citato in premessa;
2. di approvare le conseguenti modifiche al piano esecutivo di gestione;
3. di dare atto che le variazioni di cui al presente atto garantiscono un fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio non negativo (All. B);
3. di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in Amministrazione trasparente, ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 33/2013.

Con votazione unanime;

DELIBERA, inoltre

ravvisata l'urgenza, al fine di procedere nei termini di legge all'approvazione del Piano dei flussi di cassa, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000.



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL Sindaco
DAVIDDI GIUSEPPE

IL Vicesegretario
CURTI JESSICA



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

PRP - 111 / 2025

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
101011	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa-Imposte, tasse e proventi assimilati	10.176.202,50		568.476,22	1.025.012,74	
				568.476,22	1.025.012,74	9.719.665,98
201012	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.806.101,60		0,00	330.440,02	
				0,00	330.440,02	1.475.661,58
301003	Entrate extratributarie-Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.877.966,57		0,00	285.964,59	
				0,00	285.964,59	1.592.001,98
402004	Entrate in conto capitale-Contributi agli investimenti	4.795.777,90		0,00	2.995.777,90	
				0,00	2.995.777,90	1.800.000,00
404004	Entrate in conto capitale-Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	11,00		0,00	11,00	
				0,00	11,00	0,00
901009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	3.040.904,48		0,00	784.090,45	



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

PRP - 111 / 2025

Titolo Tipologia	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
901009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per partite di giro	3.040.904,48				
				0,00	784.090,45	2.256.814,03
902009	Entrate per conto terzi e partite di giro-Entrate per conto terzi	88.003,00				
				0,00	58.807,50	
				0,00	58.807,50	29.195,50



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE I ENTRATA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	12.241.578,02	568.476,22	1.025.012,74	11.785.041,50
Titolo 2	1.806.101,60	0,00	330.440,02	1.475.661,58
Titolo 3	2.778.157,92	0,00	285.964,59	2.492.193,33
Titolo 4	5.650.944,24	0,00	2.995.788,90	2.655.155,34
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	3.128.907,48	0,00	842.897,95	2.286.009,53
Totale Entrate	25.605.689,26	568.476,22	5.480.104,20	20.694.061,28
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa	6.342.672,53	0,00	0,00	6.342.672,53
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	31.948.361,79	568.476,22	5.480.104,20	27.036.733,81



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PRP - 111 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01021	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Segreteria generale-Spese correnti	226.717,46		0,00	41.100,00	
				0,00	41.100,00	185.617,46
01031	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato-Spese correnti	542.982,68		0,00	43.951,95	
				0,00	43.951,95	499.030,73
01041	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali-Spese correnti	1.192.288,98		0,00	560.461,95	
				0,00	560.461,95	631.827,03
01061	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Ufficio tecnico-Spese correnti	672.921,01		0,00	63.876,24	
				0,00	63.876,24	609.044,77
01071	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile-Spese correnti	353.774,20		0,00	11.512,23	
				0,00	11.512,23	342.261,97
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	853.643,87		0,00	135.263,70	



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PRP - 111 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
01101	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Risorse umane-Spese correnti	853.643,87				
				0,00	135.263,70	718.380,17
01111	Servizi istituzionali, generali e di gestione-Altri servizi generali-Spese correnti	806.662,98		0,00	41.250,10	
				0,00	41.250,10	765.412,88
03011	Ordine pubblico e sicurezza-Polizia locale e amministrativa-Spese correnti	386.679,01		0,00	120.131,62	
				0,00	120.131,62	266.547,39
04011	Istruzione e diritto allo studio-Istruzione prescolastica-Spese correnti	1.045.892,60		0,00	87.885,82	
				0,00	87.885,82	958.006,78
04021	Istruzione e diritto allo studio-Altri ordini di istruzione non universitaria-Spese correnti	621.164,83		0,00	42.406,08	
				0,00	42.406,08	578.758,75
04061	Istruzione e diritto allo studio-Servizi ausiliari all'istruzione-Spese correnti	2.405.927,48		0,00	653.192,48	
				0,00	653.192,48	1.752.735,00



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PRP - 111 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
05021	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale-Spese correnti	463.964,42		0,00	11.483,83	
				0,00	11.483,83	452.480,59
06011	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese correnti	344.432,82		0,00	22.632,84	
				0,00	22.632,84	321.799,98
06012	Politiche giovanili, sport e tempo libero-Sport e tempo libero-Spese in conto capitale	2.231.957,71		0,00	878.233,00	
				0,00	878.233,00	1.353.724,71
08011	Assetto del territorio ed edilizia abitativa-Urbanistica e assetto del territorio-Spese correnti	29.427,53		0,00	28.227,53	
				0,00	28.227,53	1.200,00
09021	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese correnti	140.586,08		0,00	21.931,09	
				0,00	21.931,09	118.654,99
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	1.386.651,81		0,00	986.054,13	



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PRP - 111 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
09022	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-Spese in conto capitale	1.386.651,81				
				0,00	986.054,13	400.597,68
09031	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente-Rifiuti-Spese correnti	4.029.553,25				
				0,00	225.084,94	
				0,00	225.084,94	3.804.468,31
10051	Trasporti e diritto alla mobilità-Viabilità e infrastrutture stradali-Spese correnti	987.814,26				
				0,00	258.919,93	
				0,00	258.919,93	728.894,33
12011	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido-Spese correnti	737.665,53				
				0,00	8.262,24	
				0,00	8.262,24	729.403,29
14021	Sviluppo economico e competitività-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori-Spese correnti	118.925,15				
				0,00	34.210,00	
				0,00	34.210,00	84.715,15
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	3.309.818,66				
				0,00	1.049.816,66	



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

PRP - 111 / 2025

Missione Programma Titolo	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Delibera	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
99017	Servizi per conto terzi-Servizi per conto terzi - partite di giro-Uscite per conto terzi e partite di giro	3.309.818,66				
				0,00	1.049.816,66	2.260.002,00



ELENCO VARIAZIONI PROVVISORIE DI CASSA ESERCIZIO 2025 DAL 01/01/2025 AL 31/12/2025

PARTE II SPESA

Riepilogo	Stanziamiento Iniziale	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Stanziamiento Definitivo
Titolo 1	18.471.333,35	0,00	2.411.784,57	16.059.548,78
Titolo 2	6.431.988,63	0,00	1.864.287,13	4.567.701,50
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	17.875,26	0,00	0,00	17.875,26
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	3.309.818,66	0,00	1.049.816,66	2.260.002,00
Totale Spese	28.231.015,90	0,00	5.325.888,36	22.905.127,54
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.231.015,90	0,00	5.325.888,36	22.905.127,54

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Variazioni Provvisorie - Proposta PRP-111/2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	2026	2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.342.672,53								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		48.967,95 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		922.447,48	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	11.785.041,50	12.640.876,86	12.656.991,88	12.655.991,88	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	16.059.548,78	16.384.041,32 0,00	16.089.936,20 0,00	16.068.476,40 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.475.661,58	1.186.238,93	1.125.066,53	1.096.066,53	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.567.701,50	3.102.223,67 0,00	755.000,00 0,00	755.000,00 0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.492.193,33	2.326.417,99	2.326.417,99	2.316.417,99	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.655.155,34	2.379.191,04	755.000,00	755.000,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	18.408.051,75	18.532.724,82	16.863.476,40	16.823.476,40	Totale spese finali.....	20.627.250,28	19.486.264,99	16.844.936,20	16.823.476,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	17.875,26	17.875,26 0,00	18.540,20 0,00	0,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.286.009,53	2.635.000,00	2.635.000,00	2.635.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.260.002,00	2.635.000,00	2.635.000,00	2.635.000,00
Totale Titoli.....	20.694.061,28	21.167.724,82	19.498.476,40	19.458.476,40	Totale Titoli.....	22.905.127,54	22.139.140,25	19.498.476,40	19.458.476,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.036.733,81	22.139.140,25	19.498.476,40	19.458.476,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.905.127,54	22.139.140,25	19.498.476,40	19.458.476,40
Fondo di cassa finale presunto	4.131.606,27								



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Settore SETTORE FINANZIARIO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 111/2025 ad oggetto: VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5BIS DEL D. LGS. 267/2000, AI FINI DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025 si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' contabile.

Note:

Casalgrande lì, 26/02/2025

Sottoscritto dal Responsabile
(GHERARDI ALESSANDRA)
con firma digitale



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Certificato di Esecutività

Deliberazione di Giunta Comunale N. 29 del 27/02/2025

Oggetto: VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5BIS DEL D. LGS. 267/2000, AI FINI DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025.

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 11/03/2025, decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune.

Li, 13/03/2025

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
IBATICI TERESINA
(Sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI CASALGRANDE

PROVINCIA DI REGGIO NELL'EMILIA

Cod. Fisc. e Partita IVA 00284720356 - Piazza Martiri della Libertà, 1 C.A.P. 42013

Certificato di Avvenuta Pubblicazione

Deliberazione di Giunta Comunale N. 29 del 27/02/2025

Oggetto: VARIAZIONE DI BILANCIO DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 5BIS DEL D. LGS. 267/2000, AI FINI DELL'APPROVAZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2025.

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune a partire dal 28/02/2025 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art 124 del D.lgs 18.08.2000, n. 267 e la contestuale comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.lgs 18.08.2000, n. 267.

Li, 17/03/2025

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
IBATICI TERESINA
(Sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.L.gs. n. 82/2005 e s.m.i.)