



COMUNE DI
TREZZANO SUL NAVIGLIO
CITTA' METROPOLITANA DI MILANO
Via IV Novembre, 20090

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA
GIUNTA COMUNALE

N. 30 del 18/02/2026

ORIGINALE

OGGETTO: COMUNICAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025 - ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189 E S.M.I.- PRESA D'ATTO

L'anno **duemilaventisei** addì **diciotto** del mese di **febbraio** alle ore **10:50** nella Residenza Comunale, convocata nei modi di legge, si è legalmente riunita la Giunta Comunale.

MORANDI GIUSEPPE LUIGI	SINDACO	Presente
PULEO ANTONINO	VICE SINDACO	Presente
DI BISCEGLIE MATTIA	ASSESSORE	Presente
FERRANTE PAOLA	ASSESSORE	Presente
PIRANI LUISELLA	ASSESSORE	Presente
MENTO SALVATORE	ASSESSORE	Presente

Presenti n. 6

Assenti n. 0

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE GROSSO GABRIELLA .

Il Sig. MORANDI GIUSEPPE LUIGI assume la presidenza, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta e dà avvio alla discussione sull'oggetto all'ordine del giorno.

Si dà atto che nessuno degli assessori presenti ha dichiarato la propria incompatibilità con l'oggetto della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 78 comma 2 del D.Lgs. 267/2000.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO lo Statuto comunale vigente;

VISTO il Regolamento comunale di Organizzazione;

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità;

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 92 del 26/09/2025 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2026/2028;

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 1 del 07/01/2026 immediatamente eseguibile avente ad oggetto "Approvazione Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) per il triennio 2026/2028 e relativi adempimenti";

VISTA la deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 07/01/2026 immediatamente eseguibile avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio di previsione 2026/2028 e relativi adempimenti";

VISTA la deliberazione della Giunta comunale n. 2 del 14/01/2026 ad oggetto: "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per il triennio 2026/2028";

RICHIAMATO il Decreto del Ministero dell'Interno 24 dicembre 2025, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 302 del 31 dicembre 2025, con il quale è stato differito al 28 febbraio 2026 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2026/2028 da parte degli enti locali;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 19.03.2025, con la quale è stato approvato l'aggiornamento al P.I.A.O. aa. 2025/2027 (documento nel quale è confluito il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza), e DATO ATTO che entro il termine di cui all'art. 8, comma 2 del D.M. 132/2022 sarà approvato il PIAO 2026/2028;

ESAMINATO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, secondo cui:

"1. 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), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1";

OSSERVATO che:

- la prefata disposizione ha introdotto l'obbligo, anche per gli enti locali, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun esercizio il piano annuale dei flussi di cassa, attraverso l'adozione di una deliberazione dell'organo esecutivo;

- tale piano si concretizza in un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi, redatto sulla base di un modello reso disponibile sul sito istituzionale della Ragioneria Generale dello Stato (RGS);
- il piano deve essere coerente e congruo con le previsioni di cassa autorizzatorie sulla prima annualità del bilancio previsionale finanziario, considerando pertanto stanziamenti di competenza, residui e accantonamenti nonché le nuove attività previste nei documenti programmatici economico-finanziari, al fine di consentirne poi una gestione con tutte le conseguenti variazioni del caso, nel corso dell'esercizio finanziario;

PRESO ATTO che la Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile lo schema in parola, da definire su base trimestrale, il quale mette a confronto, in ogni periodo, previsioni di riscossione e di pagamento con i dati SIOPE del penultimo esercizio (ossia dell'ultimo rendiconto approvato alla data di redazione del piano), con previsioni di pagamenti e risorse disponibili nel medesimo trimestre (contando il fondo iniziale di cassa e gli incassi);

ATTESO che:

- la Giunta Comunale, con deliberazione n. 37 del 19/02/2025, ha approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, adottata ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il piano in parola è stato poi trasmesso all'organo di revisione economico-finanziaria, per quanto di competenza;

RIBADITO che il modello di piano annuale dei flussi di cassa relativo agli enti territoriali è corredato dalle istruzioni della Ragioneria Generale dello Stato per la compilazione, che prevedono quanto segue:

- il piano annuale è adottato dalla Giunta comunale;
- il piano è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancor più necessarie le previsioni del piano;
- a seguito dell'adozione, il piano è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- le previsioni trimestrali del piano sono elaborate 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 ragione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione all'organo esecutivo dell'attuazione del piano;
- il piano è aggiornato con atto del responsabile finanziario;
- al termine di ciascun trimestre, le previsioni del trimestre concluso sono sostituite con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE e sono conseguentemente aggiornate/riformulate le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa. La descrizione delle colonne che riportano

gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi";

- la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE;
- l'importo delle carte contabili previsto nel modello è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

ESAMINATI i chiarimenti forniti dalla Commissione Arconet in data 25 febbraio 2025, con i quali viene spiegato che le previsioni di cassa trimestrali cumulate del Piano dei flussi di cassa devono essere coerenti con le previsioni di cassa del bilancio, tranne che per quanto concerne le previsioni delle anticipazioni di tesoreria ex art. 222 del TUEL (fattispecie che all'attualità, in ogni caso, non ricorre per questo Ente);

RICHIAMATO l'art. 162, comma 6, del D. Lgs. n. 267/2000 secondo cui il bilancio di previsione viene deliberato garantendo un fondo di cassa non negativo e ritenuta tale disposizione, per coerenza, applicabile anche al piano annuale dei flussi di cassa;

RICHIAMATE le determinazioni dirigenziali n. 334/2025, n. 637/2025, 872/2025 e n. 97/2026 relative all'aggiornamento al primo, secondo, terzo e quarto trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 e s.m.i;

VISTO l'art. 48, comma 1 del D.Lgs. 267/2000;

VISTI gli allegati pareri di regolarità tecnica e contabile resi ai sensi dell'art. 49 e dell'art. 147 bis del D.Lgs 267/2000;

Con voti unanimi legalmente espressi;

DELIBERA

1. DI PRENDERE ATTO che con determinazioni dirigenziali n. 334/2025, n. 637/2025, 872/2025 e n. 97/2026, il Responsabile finanziario ha provveduto trimestralmente all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa 2025, secondo quanto stabilito dall'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 e s.m.i;
2. DI ATTESTARE che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamento del Comune di Trezzano sul Naviglio per il 2025 risulta rispettoso dei termini normativi previsti (-13,67);
3. DI PRENDERE ATTO che il saldo di cassa al 31/12/2025 registrato risulta pari ad Euro 10.806.977,16 a dimostrazione della bontà dell'azione perseguita con un puntuale monitoraggio e gestione del Piano dei flussi di cassa intrapreso nell'anno;

Successivamente, ad unanimità di voti, resi nelle forme di legge,

DELIBERA

Di attribuire al presente atto immediata eseguibilità, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, D.Lgs. 267/2000, stante l'obbligatorietà della comunicazione

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

II SINDACO
MORANDI GIUSEPPE LUIGI

II SEGRETARIO COMUNALE
GROSSO GABRIELLA

COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6.951.777,36	8.711.534,55						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	373.115,00	780.789,92						
E.1.01.00.00.000	Tributi	1.223.538,67	1.458.709,66	2.445.598,56	3.308.408,70	5.349.494,85	8.864.507,16	11.238.381,73	13.966.181,95
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	1.223.538,67	1.458.709,66	2.445.598,56	3.308.408,70	5.349.494,85	8.864.507,16	11.238.381,73	13.966.181,95
	Imposta municipale propria	869.913,81	863.175,43	1.209.614,41	1.554.658,02	3.040.413,18	3.630.298,36	4.895.677,53	6.048.577,17
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubblicità	768,79	0,00	768,79	0,00	768,79	0,00	768,79	0,00
	Addizionale comunale IRPEF	170.192,43	239.242,18	939.628,85	1.071.684,51	1.919.165,51	2.174.030,64	2.975.405,00	3.396.543,08
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	182.386,14	356.292,05	295.144,01	680.873,17	388.659,87	3.058.925,16	3.366.042,91	4.519.748,70
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	277,50	0,00	442,50	1.193,00	487,50	1.253,00	487,50	1.313,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	110.145,88	0,00	1.888.472,45	2.042.537,39	2.016.960,99	3.057.833,41	2.942.470,35
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.223.538,67	1.568.855,54	2.445.598,56	5.196.881,15	7.392.032,24	10.881.468,15	14.296.215,14	16.908.652,30
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	312.657,72	0,00	393.565,04	695.601,51	543.090,24	949.172,14	822.811,39	1.682.289,25
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	36.004,44	5.000,00	36.854,60	23.879,48	360.448,30	272.976,11
	Trasferimenti correnti da altri	88.178,26	0,00	94.515,57	5.152,58	206.713,66	77.515,29	346.876,06	111.141,67
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	400.835,98	0,00	524.085,05	705.754,09	786.658,50	1.050.566,91	1.530.135,75	2.066.407,03
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	479.671,78	137.215,88	1.356.306,87	1.185.189,25	1.839.530,47	1.810.005,63	2.838.668,68	3.007.645,50
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	342.544,30	166.191,24	752.834,80	987.355,20	1.037.427,21	2.257.740,75	1.579.510,90	3.467.915,19
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	494,84	24.326,36	577,97	25.029,39	609,62	26.065,08	12.321,13	32.833,39
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	225.724,28	208.800,82	446.793,06	526.713,98	681.073,71	783.687,59	969.528,02	1.064.496,28
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.048.435,20	536.534,30	2.556.512,70	2.724.287,82	3.558.641,01	4.877.499,05	5.400.028,73	7.572.890,36
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	84.260,00	0,00	399.769,33	0,00	589.009,79	242.282,00	610.072,77	276.312,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	408,00	7.575,58	29.689,67	10.291,44	37.961,81	10.644,81	98.067,53	21.188,55
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	185.709,62	33.439,15	290.656,89	89.435,29	574.049,35	140.258,07	784.672,19	255.827,56
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	270.377,62	41.014,73	720.115,89	99.726,73	1.201.020,95	393.184,88	1.492.812,49	553.328,11
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	87.887,58	0,00	137.439,10	0,00	137.439,10	0,00	170.463,30	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	87.887,58	0,00	137.439,10	0,00	137.439,10	0,00	170.463,30	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	999.000,00
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	999.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	706.399,50	764.399,92	1.437.412,07	1.377.033,15	2.040.120,13	2.138.619,56	2.840.917,65	2.860.126,34
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	82.823,34	10.342,64	102.689,43	22.365,30	118.071,24	42.277,03	140.854,10	54.114,74
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	789.222,84	774.742,56	1.540.101,50	1.399.398,45	2.158.191,37	2.180.896,59	2.981.771,75	2.914.241,08
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		1.380.504,67		3.096.433,61		1.111.830,70		
	Totale entrate correnti (in c/competenza e in c/residui)	3.820.297,89	4.301.651,80	8.381.297,06	13.222.481,85	15.691.427,43	20.495.446,28	26.328.871,42	31.014.518,88

di cui riscossioni con vincolo di cassa	0,00	252.164,67	44.721,97	252.164,67	44.721,97	315.164,67	80.931,18	315.164,67
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	10.772.075,25	13.013.186,35	15.333.074,42	21.934.016,40	22.643.204,79	29.206.980,83	33.280.648,78	39.726.053,43
di cui con vincolo di cassa	373.115,00	1.032.954,59	417.836,97	1.032.954,59	417.836,97	1.095.954,59	454.046,18	1.095.954,59

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.116.855,66	1.013.520,31	2.246.670,06	1.928.143,28	3.142.167,03	3.033.136,12	4.392.119,45	4.140.985,54
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	80.111,97	68.595,86	140.075,58	119.013,27	200.968,03	183.742,52	258.573,02	243.293,94
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	4.870.731,54	4.272.977,91	8.027.907,92	8.070.525,14	11.279.921,99	12.089.174,94	14.948.242,19	16.002.339,22
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	58.207,14	180.563,13	212.171,86	416.373,79	481.286,07	741.195,05	546.488,89	901.150,53
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00	141.544,74	135.151,08	141.544,74	135.151,08	279.247,02	265.950,12
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	47.881,52	34.284,77	60.513,99	37.151,87	148.648,51	55.257,29	152.227,51	91.122,53
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	194.974,82	200.867,90	885.037,49	250.830,18	896.851,55	301.373,31	1.034.848,73	353.081,02
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	6.368.762,65	5.770.809,88	11.713.921,64	10.957.188,61	16.291.387,92	16.539.030,31	21.611.746,81	21.997.922,90
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	529.618,56	516.922,14	1.035.285,78	1.026.020,30	1.920.279,29	1.696.978,44	2.717.571,03	2.623.202,64
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	15.761,44	6.315,42	19.498,15	19.729,73	30.343,27	19.729,73	42.574,23	19.729,73
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	1.089,67	484,00	1.089,67	484,00	1.089,67
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	545.380,00	523.237,56	1.054.783,93	1.046.839,70	1.951.106,56	1.717.797,84	2.760.629,26	2.644.022,04
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	999.000,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento att	0,00	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	0,00	457.444,26	999.000,00
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lung	0,00	0,00	237.040,17	213.622,66	237.040,17	213.622,66	477.626,62	431.301,16
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	237.040,17	213.622,66	237.040,17	213.622,66	477.626,62	431.301,16
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	739.527,74	795.053,46	1.529.796,63	1.404.204,03	2.192.173,64	2.157.157,24	2.800.397,61	2.780.132,20
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	83.874,32	22.039,34	104.554,64	39.926,52	117.844,18	54.147,36	131.819,67	66.697,97
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e p	823.402,06	817.092,80	1.634.351,27	1.444.130,55	2.310.017,82	2.211.304,60	2.932.217,28	2.846.830,17
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		1.471,15		1.852,55		2.473,75		
TOTALE PAGAMENTI		7.737.544,71	7.112.611,39	15.097.541,27	13.663.634,07	21.246.996,73	20.684.229,16	28.239.664,23	28.919.076,27
di cui pagamenti con vincolo di cassa		0,00	286.509,58	30,00	286.509,58	31.734,92	324.509,58	83.139,01	324.509,58
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		3.034.530,54	5.900.574,96	235.533,15	8.270.382,33	1.396.208,06	8.522.751,67	5.040.984,55	10.806.977,16
di cui con vincolo di cassa		373.115,00	746.445,01	417.806,97	746.445,01	386.102,05	771.445,01	370.907,17	771.445,01
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO

PROVINCIA DI MILANO

Via IV Novembre, 20090

Proposta N. 2026 / 437

AREA SERVIZI ECONOMICO - FINANZIARI E TRIBUTARI

OGGETTO: COMUNICAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025 - ART. 6
DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024,
N. 189 E S.M.I.- PRESA D'ATTO

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267 e dell'art. 147 bis, si esprime
sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità
tecnica.

Lì, 12/02/2026

IL FUNZIONARIO
CARANNANTE ROSARIA

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