



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

DELIBERA n. 23/2025 del 27/02/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

Allegati:

- Scheda sintetica (firmato: No, riservato: No)
- Allegato A) Piano Flussi di cassa- anno 2025 (firmato: No, riservato: No)

Pareri:

Hash:

DEL_DELG_23_2025.pdf

91A5AC4381028EAE3675FD6A3C1CE24623C5BDEBC5377787F8EC7C01E5C6CE0F3C35F50587EDB838C515E5DE154B7DCD24AC955738089C3DF75A1CB9E8A8C59E

Piano flussi di cassa - anno 2025.pdf

77CCB0E3B1AE2C1A45AABF60AF338521EEFCD87F6C73E9A94CC9A5E11C80BF450A0D846A718EA5D281D7D7C74A92450FAE52E07617396485ACA835D21DBB042F

A - Scheda Sintetica.odt

39EA019A5763A92A7168A0019D902EEAAE7BE17F35DEEC9C6CF2871CF116226571EC03DB78D368EF0300C66C2A21CD69B108FB169ADB6640BFFD7209DA933850

Delibera. n. 23 del 27/02/2025



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Deliberazione della Giunta Comunale

N. 23 del 27/02/2025

APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024

VERBALE

Il **27 di febbraio 2025**, a partire dalle ore **14:30**, nel Palazzo Comunale di Sesto San Giovanni, riunita la Giunta comunale, sono intervenuti, con riferimento al punto in oggetto, i signori:

N. Progr	Nominativo	Incarico	Presenza
1.	DI STEFANO ROBERTO	Sindaco	Presente
2.	AIOSA ALESSANDRA	Assessore	Presente
3.	FIORINO GIOVANNI	Assessore	Presente
4.	LAMIRANDA ANTONIO	Assessore	Presente
5.	LANZONI MARCO	Assessore	Presente
6.	NISCO LUCA	Assessore	Presente
7.	PATERNA LOREDANA	Assessore	Presente

Presenti n. 7

Assenti n. 0

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 79/2022 del 31/03/2022, la presenza dell'Assessore Antonio Lamiranda è avvenuta da remoto. L'identità personale del componente collegato in videoconferenza, compresa la votazione, è stata accertata da parte del Segretario Generale.

Partecipa il Segretario Generale, CARBONARA ROBERTO MARIA.

Assume la presidenza il Sindaco DI STEFANO ROBERTO, che riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

Vista la proposta deliberativa allegata, n. **1021/2025** del **22/02/2025**, recante ad oggetto:
"APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024";

Visti i pareri allegati alla stessa;

Con voti unanimi favorevoli, espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di **approvare** l'allegata proposta deliberativa, recante ad oggetto:
"APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024".

INDI,

Con separata votazione, con **voti unanimi favorevoli**, espressi in forma palese;

DELIBERA

2. di dichiarare la corrente delibera immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n 267, in contesto di piena continuità dell'azione amministrativa locale.

Letto, approvato e sottoscritto.

**IL Sindaco
DI STEFANO ROBERTO**

**IL Segretario Generale
CARBONARA ROBERTO MARIA**



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Proposta di deliberazione Giunta Comunale

1021/2025

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024

Dirigente Firmatario

PECORA CINZIA

Settore Economico Finanziario e tributario

Settore Economico Finanziario e tributario

IL DIRETTORE

Premesso che:

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 in data 16.12.2024, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2025/2027 e il bilancio di previsione finanziario 2025/2027 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 23.01.2025, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 (art. 169 del D.lgs. n. 267/2000) – attribuzione risorse finanziarie;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 30/01/2025, immediatamente eseguibile, è stato adottato il PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione) 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 recita:

"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 verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1."

Visto il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze –Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Rilevato che l'intestazione del modello di piano annuale dei flussi di cassa elaborato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato riporta utili indicazioni operative e in particolare:

- il Piano annuale dei flussi di cassa è approvato con delibera di Giunta entro il 28 febbraio di

- ciascun anno;
- 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 considerazione 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 alla giunta 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;

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

Visto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025 "allegato A" alla presente, predisposto dal Servizio Finanziario sulla base del modello ministeriale;

Rilevato che il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:

- Dati SIOPE relativi all'esercizio 2023;
- Previsioni di cassa per l'esercizio 2025;
- Cronoprogrammi delle opere pubbliche;
- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti

Atteso che le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti sono subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale; Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi di pagamento pubblici;

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;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Preso atto che sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1, e 147-bis comma 1, del D. Lgs. 267/2000, vengono espressi i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Rilevata la sussistenza nel caso di specie di ragioni di urgenza per la dichiarazione di immediata eseguibilità della delibera ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di provvedere tempestivamente agli adempimenti successivi.

PROPONE
alla Giunta Comunale di deliberare:

1. di approvare, per le motivazioni in premessa, il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, "allegato A" alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere copia della presente all'organo di revisione dell'ente per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del d.l. n. 155/2024;
3. di dare mandato al Dirigente del Settore Finanziario di aggiornare trimestralmente, con proprio atto, il piano dei flussi di cassa da comunicare alla giunta comunale;
4. di trasmettere copia della presente al responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 3);
5. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

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 considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa 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 ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

A seguito dell'adozione ⁽¹³⁾, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

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 alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

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 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	45.324.520,01	53.414.829,40						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		195.686,02						
E.1.01.00.00.000	Tributi	11.428.676	14.990.529	22.867.696	19.854.030	28.110.759	32.240.103	41.073.117	54.940.773
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	11.428.676	14.990.529	22.867.696	19.854.030	28.110.759	32.240.103	41.073.117	54.940.773
1.01.01.00.000	IMU gestione ordinaria	2.628.273	2.700.000	9.983.478	2.700.000	10.296.760	10.700.000	15.471.527	16.900.000
1.01.01.16.001	Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.409.040	911.542	4.337.338	1.911.542	7.871.195	4.611.542	10.750.453	9.611.542
1.01.01.41.001	Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	266.451	351.979	485.293	651.979	803.845	919.979	1.096.585	1.151.979
1.01.01.51.001	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	6.615.648	10.732.416	7.202.553	14.232.416	7.652.850	14.232.416	11.586.636	24.232.416
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	509.264	294.592	859.034	358.092	1.486.108	1.776.166	2.167.916	3.044.836
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								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	108.576	2.018.656	7.342.335	2.498.738	7.342.335	9.493.388	11.078.856	10.877.034
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.537.253	17.009.186	30.210.031	22.352.767	35.453.094	41.733.490	52.151.973	65.817.807
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	912.735	930.000	1.744.161	1.420.350	1.967.682	2.714.567	3.526.235	5.242.986
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	1.686.384	523.157	2.019.969	724.826	2.138.251	2.706.113	3.924.328	5.191.163
	Trasferimenti correnti da altri	440.693	242.471	732.220	300.196	831.898	872.426	1.729.268	1.199.151
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.039.812	1.695.628	4.496.350	2.445.372	4.937.831	6.293.106	9.179.830	11.633.300
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.409.881	5.977.310	6.622.266	11.894.816	11.976.270	16.049.660	15.630.037	22.344.879
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	544.540	1.656.418	1.021.933	3.174.800	1.423.786	4.693.183	1.980.182	6.211.567
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	67.147	120.472	125.666	220.472	217.712	270.472	347.964	420.472
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	1.595.185	1.245.436	2.591.832	5.215.259	3.552.987	6.927.731	4.613.745	9.107.241
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	5.616.753	8.999.635	10.361.697	20.505.347	17.170.755	27.941.046	22.571.928	38.084.158
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	188.125	100.000	789.015	457.519	1.306.067	6.491.069	4.862.238	26.872.019
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.405		291.742		293.404		294.804	5.622.631
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	354.643	1.000.000	720.027	7.000.000	1.032.321	8.800.000	1.280.737	10.748.628
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	549.174	1.100.000	1.800.783	7.457.519	2.631.792	15.291.069	6.437.779	43.243.277
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie							1.830	-
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine								
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine								

E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie								1.924.972
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	1.830	1.924.972
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari								
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine								
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								-
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento								
E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.347.812	5.669.035	4.756.173	12.046.689	6.930.520	16.770.878	9.846.153	24.329.581
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	147.209	458.606	515.237	802.578	647.083	1.490.518	757.823	1.949.145
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.495.021	6.127.641	5.271.410	12.849.268	7.577.603	18.261.396	10.603.975	26.278.726
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		23.238.012	34.932.090	52.140.272	65.610.273	67.771.075	109.520.108	100.947.316	186.982.240
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			300.000,00		1.300.000,00		2.300.000,00		3.300.000,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		68.562.532	88.346.919	97.464.792	119.025.102	113.095.595	162.934.937	146.271.836	240.397.069
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			495.686		1.495.686		2.495.686		3.495.686

		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 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2 (2023)	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.118.773	5.496.450	9.358.025	10.696.450	13.641.735	15.896.450	19.130.484	22.288.964
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	369.559	439.020	690.479	811.020	1.002.596	1.183.020	1.354.009	1.590.020
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	11.812.832	20.441.258	20.676.051	37.747.213	30.115.403	54.646.687	44.248.682	75.154.659
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	545.460	600.029	1.281.954	2.539.292	1.552.683	4.742.928	3.880.938	8.700.608
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0	200	315.808	359.344	315.818	359.394	626.267	718.538
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	28.520	112.501	76.609	127.901	105.628	152.001	223.731	272.255
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	696.554	732.207	998.034	1.419.907	1.461.502	2.043.907	2.234.919	3.237.607
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	17.571.698	27.821.665	33.396.960	53.701.127	48.195.364	79.024.567	71.699.031	111.962.651
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.617.892	2.409.349	3.252.651	9.002.100	7.051.363	19.643.487	11.170.655	52.900.267
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		-		47.000		-	46.809	6.317.207
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale							1.812	723
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.617.892	2.409.349	3.252.651	9.049.100	7.051.363	19.643.487	11.219.276	59.218.197
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			530.738	442.922	530.738	61.000	949.824	1.007.843
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	-	-	530.738	442.922	530.738	61.000	949.824	1.007.843
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								-
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.675.168	6.904.379	4.529.126	14.008.063	7.124.355	17.614.833	9.893.815	24.769.392
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	285.084	578.250	603.186	848.654	662.856	2.263.077	787.247	2.760.205
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.960.251	7.482.629	5.132.312	14.856.717	7.787.211	19.877.910	10.681.061	27.529.597
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		22.149.842	37.713.643	42.312.660	78.049.866	63.564.676	118.606.964	94.549.193	199.718.288
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			300.000,00		1.300.000,00		2.300.000,00		3.300.000,00
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		46.412.691	50.633.276	55.152.132	40.975.237	49.530.919	44.327.974	51.722.643	40.678.781
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			195.686		195.686		195.686		195.686
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		-	-	-	-	-	-	-	-

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi.La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Settore Economico Finanziario e tributario

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 1021/2025 del Settore Economico Finanziario e tributario ad oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024 si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Sesto San Giovanni li, 26/02/2025

**Sottoscritto dal Responsabile
(PECORA CINZIA)
con firma digitale**



CITTÀ DI SESTO SAN GIOVANNI

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE

Settore Economico Finanziario e tributario

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 1021/2025 ad oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2025, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024 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.

Sesto San Giovanni li, 26/02/2025

**Sottoscritto dal Dirigente del Settore Economico
Finanziario
(PECORA CINZIA)
con firma digitale**