



COMUNE DI SERGNANO

PROVINCIA DI CREMONA

Deliberazione n. **15**
In data **18/02/2026**

O R I G I N A L E

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

L'anno DUEMILAVENTISEI questo giorno DICIOOTTO del mese di FEBBRAIO alle ore 17:00 convocato con le prescritte modalità, presso la Sala Giunta Palazzo Comunale si è riunita la Giunta

Risultano all'appello nominale:

Cognome e Nome	Qualifica	Presenza
GIROLETTI MAURO	SINDACO	S
VITTONI GIUSEPPE	VICESINDACO	N
BASCO PAOLA	ASSESSORE	S
BENELLI GIORGIO AGOSTINO	ASSESSORE	C
LANDENA EMANUELA	ASSESSORE	C
<i>Presenti in sede n. 2 Presenti da remoto n. 2 Assenti n. 1</i>		

Partecipa con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97, comma 4, lettera a, del D.Lgs. 267/2000) il SEGRETARIO COMUNALE Dott. Gregoli Marco in modalità videoconferenza.

Il SINDACO, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATI i seguenti atti, esecutivi ai sensi di legge:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n°57 del 23.12.2025 avente per oggetto "Documento Unico di Programmazione semplificato (DUPS) - Periodo 2026.2028 (art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000). Nota di aggiornamento - Approvazione";
- Deliberazione di Consiglio Comunale n°58 del 23.12.2025 avente per oggetto "Bilancio di Previsione 2026.2028 - Approvazione";
- Deliberazione di Giunta Comunale n°01 del 12.01.2026 avente per oggetto "Approvazione e assegnazione Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G) - Anno 2026 - Parte Finanziaria.";

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, così come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18.12.2024;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto Comunale;

CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
 - dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
 - delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
 - dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

RILEVATO CHE il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2024;
- l'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

CONSIDERATO CHE al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati, mediante atto del Responsabile Finanziario, a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa ea dare comunicazione alla Giunta dell'attuazione del Piano; la verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dai 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;

DATO ATTO CHE nel prospetto è rappresentato l'andamento delle entrate e delle spese, distinguendo:

- per le entrate il totale, al netto dell'eventuale anticipazione di tesoreria, tra somme vincolate e disponibili;
- il fondo di cassa al termine di ogni trimestre, evidenziando le somme vincolate;
- per la sola spesa, l'eventuale ricorso all'istituto dell'anticipazione di tesoreria;

ATTESO CHE:

- le previsioni di cassa legate ad entrate da trasferimenti per investimenti sono collegate ad attività rendicontativa già assolta ma giacente presso gli organi di controllo nazionale/regionale, pertanto legate a variabili esterne non governabili dall'ente
- dette entrate debbano essere considerate incassabili poiché legate a spese già monetizzate, al fine di rispettare il dettato normativo sulla tempistica dei pagamenti pubblici,

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18.08.2000 n°267 (T.U.E.L.);

Con voti favorevoli unanimi, espressi in forma palese:

DELIBERA

- 1) DI RECEPIRE** quanto indicato in premessa che diventa parte integrante e fondamentale del presente atto;
- 2) DI APPROVARE**, ai sensi dell'art.6 c.1 del DL n°155/2024, convertito con modificazione della L.9.12.2024, n°189, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 sulla base del modello reso disponibile sul sito del Ministero dell'economie e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, come approvato dalla Commissione Arconet nella seduta del 18.12.2024, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
- 3) DI DARE ATTO CHE** il Piano approvato:
 - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
 - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
- 4) DI TRASMETTERE** la presente deliberazione:
 - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
 - ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
- 5) DI PUBBLICARE** il presente provvedimento:
 - all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi;
 - sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente" in formato excel;

Successivamente, la Giunta, valutata l'urgenza di provvedere in merito allo scopo di rendere efficace sin da subito, il presente atto, con ulteriore separata votazione all'unanimità dichiara immediatamente eseguibile la presente (art. 134 co. 4 del D.Lgs.18.08.2000 – T.U.E.L.).

Denominazione Ente: COMUNE DI SERGNANO - PROVINCIA DI CREMONA

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.

*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 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	2.055.386,62	1.874.273,86						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		129.643,71						
E.1.01.00.00.000	Tributi	288.328,62	176.880,51	608.140,63	501.005,94	905.468,85	1.050.471,22	1.426.780,69	1.620.931,48
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	288.328,62	176.880,51	608.140,63	501.005,94	905.468,85	1.050.471,22	1.426.780,69	1.620.931,48
	Imposta municipale propria	192.954,16	90.416,25	369.582,61	257.484,61	385.732,23	280.374,57	598.644,71	523.510,52
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale comunale IRPEF	71.320,73	58.581,34	198.724,16	195.760,45	340.815,83	346.217,29	464.866,31	470.100,00
	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	18.034,21	23.200,93	23.820,56	40.748,75	159.416,83	392.995,73	334.291,13	559.511,95
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.041,40	0,00	6.657,40	0,00	8.422,63	0,00	13.327,63	0,00
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	4.380,24	4.656,90	8.132,42	6.322,82	9.549,98	30.023,76	13.780,85	66.799,01
	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di	597,88	25,08	1.223,48	689,31	1.531,35	859,88	1.870,06	1.010,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.1.01.04.02.001	Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	349.015,54	297.042,64	349.015,54	335.198,70	518.861,83	505.148,92
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	288.328,62	176.880,51	957.156,17	798.048,58	1.254.484,39	1.385.669,92	1.945.642,52	2.126.080,40
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	163.797,94	75.828,52	163.797,94	234.372,60	180.564,15	259.286,56	221.679,45	267.915,49
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	2.365,67	29.319,78	2.365,67	32.157,52	3.651,04	34.285,82	144.276,24	218.873,68
	Trasferimenti correnti da altri	0,00	0,00	9.689,12	0,00	9.689,12	769,23	19.689,12	23.219,03
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	166.163,61	105.148,30	175.852,73	266.530,12	193.904,31	294.341,61	385.644,81	510.008,20
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	49.063,88	52.937,08	106.383,15	167.499,67	132.916,06	215.295,48	193.890,54	265.206,49
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.782,98	2.819,11	7.602,23	13.732,07	12.252,45	20.767,67	16.011,44	23.918,10
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00
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	22.003,42	26.623,22	88.559,51	136.124,39	113.680,13	194.175,90	160.289,12	173.609,78
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	76.850,28	82.379,41	202.544,89	317.356,13	258.848,64	430.239,05	370.191,10	462.754,37
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	1.032,00	454,55	3.612,00	681,82	5.160,00	2.727,27	7.224,00	5.000,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	11.624,84	81.876,86	70.326,18	1.066.318,75	105.826,18	1.066.318,75	166.364,78	1.191.208,62
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	63.187,02
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.324,00	5.521,23	25.105,00	15.317,17	30.109,00	20.536,70	35.743,63	24.328,37
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	502.272,00	228.587,48	1.208.548,49	243.214,87	1.215.373,49	247.948,60	1.246.074,94	247.948,60
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	525.252,84	316.440,11	1.307.591,67	1.325.532,62	1.356.468,67	1.337.531,32	1.455.407,35	1.531.672,61
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.01.00.00.000	Emissioni 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	35.505,29	71.764,55	64.961,11	128.358,95	115.505,35	185.104,16	155.482,48	229.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	76.478,42	93.106,30	152.267,39	142.264,80	214.833,38	195.767,13	269.977,23	269.136,60
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	111.983,71	164.870,85	217.228,50	270.623,75	330.338,73	380.871,29	425.459,71	498.136,60
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	1.168.579,06	845.719,19	2.860.373,96	2.978.091,20	3.394.044,74	3.828.653,19	4.582.345,49	5.128.652,18
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0		0		0		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	3.223.965,68	2.719.993,05	4.915.760,58	4.852.365,06	5.449.431,36	5.702.927,05	6.637.732,11	7.002.926,04
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		129.643,71		129.643,71		129.643,71		129.643,71

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	91.633,00	112.844,37	198.576,36	234.125,99	343.349,74	418.183,35	496.449,80	585.307,30
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.905,43	8.822,99	17.232,16	19.373,36	28.323,10	33.744,09	44.319,76	49.622,47
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	373.800,47	650.001,90	855.084,12	967.966,30	1.144.429,57	1.298.877,29	1.520.456,61	1.754.492,36
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	89.007,25	153.091,30	234.771,09	226.536,79	276.484,69	269.474,36	360.669,87	331.683,60
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								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	1.348,38	2.418,06	1.348,38	117.779,40	65.609,83	120.091,08	127.570,91	120.091,08
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	1.752,00	57,94	2.334,00	229,77	2.708,40	416,10	7.432,74	532,27
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	24.609,54	41.597,75	45.518,11	111.543,41	46.182,84	139.796,56	54.761,34	2.016.688,03
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	591.056,07	968.834,31	1.354.864,22	1.677.555,01	1.907.088,17	2.280.582,84	2.611.661,03	4.858.417,11
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
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	390.437,61	108.450,43	783.149,78	321.679,86	1.089.754,03	462.732,69	1.265.266,60	614.699,25
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	16.975,00	284.575,70	54.795,00	325.011,57	57.562,04	326.055,01	100.044,03	866.221,37
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	407.412,61	393.026,19	837.944,78	646.691,43	1.147.316,07	788.787,70	1.365.310,63	1.480.920,62
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 lungo termine	4.004,96	8.259,79	4.004,96	108.109,42	58.928,04	116.483,08	103.649,91	116.483,08
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	4.004,96	8.259,79	4.004,96	108.109,42	58.928,04	116.483,08	103.649,91	116.483,08
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	28.519,44	66.920,65	58.879,22	118.305,29	107.358,88	180.683,06	151.848,48	229.554,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	63.715,89	90.089,18	134.917,29	185.779,04	190.543,69	254.715,88	256.346,96	317.551,23
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	92.235,32	157.009,83	193.796,51	304.084,33	297.902,57	435.398,94	408.195,44	547.105,23
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		1.094.708,96	1.527.130,13	2.390.610,47	2.736.440,19	3.411.234,85	3.621.252,56	4.488.817,01	7.002.926,04
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			6014,6		22446,6		38878,6		55.310,60
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		2.129.256,72	1.192.862,92	2.525.150,11	2.115.924,87	2.038.196,51	2.081.674,49	2.148.915,10	0,00
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			123.629,11		107.197,11		90.765,11		74.333,11
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI SERGNANO

Provincia di CREMONA

DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE

Nr. 15

Del 18/02/2026

OGGETTO

APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

PARERI DI CUI ALL' ART. 49, COMMA 1 D.Lgs. 267/2000

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO	Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere : FAVOREVOLE
	Data 16/02/2026 Il Responsabile del Servizio UBERTI FOPPA BARBARA
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE e l'attestazione di compatibilità del programma dei pagamenti con le regole di finanza pubblica e con gli stanziamenti di Bilancio, esprime parere: FAVOREVOLE
	Data 16/02/2026 II RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI UBERTI FOPPA BARBARA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).

PROPOSTA N. 15

SEDUTA N.6



COMUNE DI SERGNANO

PROVINCIA DI CREMONA

DELIBERA GIUNTA COMUNALE

N. 15 del 18/02/2026

OGGETTO:

APPROVAZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. 155/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 9 DICEMBRE 2024, N. 189.

Il presente verbale viene così sottoscritto:

FIRMATO

IL SINDACO

Dott. GIROLETTI MAURO

FIRMATO

IL SEGRETARIO COMUNALE

DOTT. GREGOLI MARCO

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).