



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 23 del 19/02/2026

Oggetto: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024

L'anno duemilaventisei addì 19 del mese di febbraio alle ore 11:10, nella sala delle adunanze, in seguito a convocazione, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legislazione, si è riunita la Giunta Comunale.

Alla trattazione dell'oggetto sopra indicato sono presenti:

SQUERI FRANCESCO	SINDACO	Presente
BARONE CARLO SALVATORE	VICE SINDACO	Presente
MARZANI VALENTINA	ASSESSORE	Presente
MICHELI FRANCESCA	ASSESSORE	Presente
MISTRETTA MASSIMILIANO	ASSESSORE	Presente
RESTA VALERIA	ASSESSORE	Assente
TAVERNITI ACHILLE	ASSESSORE	Presente
ZUIN MASSIMO GIOVANNI	ASSESSORE	Presente

Totale Presenti 7

Totale Assenti 1

Assiste ed è incaricato della redazione del presente verbale il SEGRETARIO GENERALE MARTINA STEFANEA LAURA.

Accertata la validità dell'adunanza il Sig. SQUERI FRANCESCO in qualità di SINDACO ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta e invitando la Giunta a deliberare in merito all'oggetto sopra indicato.

Si accerta, in via preliminare, l'esistenza dei pareri espressi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 18.8.2000, n° 267.

Deliberazione di Giunta Comunale n. 23 del 19/02/2026

LA GIUNTA COMUNALE

Dato atto che con deliberazione n. 62 del 15/12/2025, il Consiglio Comunale, ha approvato il Documento Unico di Programmazione e la Programmazione Finanziaria 2026/2028;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 136 del 22/12/2025 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026-2028, individuato i dirigenti responsabili dei centri di costo e affidato le necessarie risorse finanziarie;

Rilevato che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 09 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla *milestone* M1C 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;

Considerato che tale piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze, dalla sezione Arconet del portale della Ragioneria Generale dello Stato;

Visto il modello di piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 contenente il raffronto con i dati Siope relativi all'anno 2024;

Dato atto che le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario valutate le informazioni 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;

Ricordato che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, mediante atto del Responsabile finanziario, si procederà a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso 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 la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE;

Dato atto altresì 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 somme 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;

Verificato pertanto il prospetto elaborato dal responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale, e ritenuto sussistano i presupposti per provvedere alla sua approvazione;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto espressi dal dirigente del servizio interessato e dal dirigente del servizio finanziario, ai sensi dell'art.49 comma 1 D.Lgs.267/00;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

1. di approvare, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, l'allegato Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento e redatto sulla base del modello dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze, dalla sezione Arconet del portale della Ragioneria Generale dello Stato;
2. di dare atto che tale modello sarà soggetto ad aggiornamento trimestrale da parte del responsabile del Servizio Finanziario mediante proprio atto.

La presente deliberazione, stante la necessità di dare corso alle conseguenti operazioni contabili, viene dichiarata immediatamente eseguibile a seguito di separata ed unanime votazione espressa in forma palese, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 267/00.

Approvato e sottoscritto con firma digitale:

II SINDACO
SQUERI FRANCESCO

II SEGRETARIO GENERALE
MARTINA STEFANEA LAURA

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).

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 ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	23.572.311,00	19.828.887,27						
	di cui con vincolo di cassa	702.078,55	584.922,77						
E.1.01.00.00.000	Tributi	2.180.061,30	2.576.939,81	6.951.267,82	8.178.000,20	9.089.445,80	10.483.998,40	18.086.561,17	19.904.048,81
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.180.061,30	2.576.939,81	6.951.267,82	8.178.000,20	9.089.445,80	10.483.998,40	18.086.561,17	19.904.048,81
1.01.01.06.001	IMU riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.028.521,89	595.700,00	4.250.610,72	4.219.495,50	4.477.257,31	4.587.000,00	8.346.471,93	7.870.000,00
1.01.01.06.002	IMU riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	29.057,86	180.000,00	93.992,13	205.000,00	105.976,91	260.000,00	108.027,81	297.000,00
1.01.01.16.001	Addizionale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	645.626,68	936.000,00	1.952.005,16	2.515.000,00	3.592.064,86	4.100.000,00	4.889.972,63	6.210.000,00
1.01.01.41.000	Imposta di soggiorno	0,00	138.048,81	0,00	288.048,81	177.482,87	438.048,81	301.346,91	588.048,81
1.01.01.51.001	TARI riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	464.174,87	722.000,00	624.819,20	937.955,89	702.470,24	1.071.949,59	4.405.098,38	4.900.000,00
1.01.01.76.002	TASI riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	12.680,00	5.191,00	29.840,61	12.500,00	34.193,61	27.000,00	35.643,51	39.000,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00	
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)	0,00		0,00		0,00		0,00	
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00		0,00		0,00	
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	1.728.000,00	0,00	1.900.000,00	0,00	2.600.584,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.180.061,30	2.576.939,81	6.951.267,82	9.906.000,20	9.089.445,80	12.383.998,40	18.086.561,17	22.504.632,81
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	1.088.526,33	460.000,00	3.074.362,85	1.385.000,00	3.273.003,79	1.473.000,00	4.543.178,06	1.980.000,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	35.550,55	97.211,15	172.960,87	180.000,00	467.104,48	560.000,00	578.411,95	961.773,32
	Trasferimenti correnti da altri	249.330,27	253.000,00	405.452,49	536.000,00	455.088,11	669.000,00	829.013,95	951.028,83
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.373.407,15	810.211,15	3.652.776,21	2.101.000,00	4.195.196,38	2.702.000,00	5.950.603,96	3.892.802,15
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.203.494,29	2.900.000,00	3.587.319,33	3.980.000,00	4.734.239,01	6.109.000,00	6.109.374,70	8.511.000,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	414.687,38	560.000,00	964.514,08	1.080.000,00	1.724.863,17	1.700.000,00	2.651.130,32	2.570.000,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	4,99	7,06	4,99	7,06	4,99	7,06	4,99	7,06
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	133.486,65	53.442,99	294.869,91	294.000,00	439.577,38	480.000,00	533.007,36	797.675,32
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	2.751.673,31	3.513.450,05	4.846.708,31	5.354.007,06	6.898.684,55	8.289.007,06	9.293.517,37	11.878.682,38
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00		0,00		0,00		0,00	
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	497.605,41	250.000,00	586.152,91	1.760.000,00	1.011.426,66	2.150.000,00	1.395.492,39	2.970.000,00
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	13.912,52	0,00	78.327,36	0,00	101.311,58	650.000,00	169.501,60	1.100.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	85.036,45	150.000,00	364.354,69	500.000,00	369.158,65	700.000,00	651.428,46	1.100.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	596.554,38	400.000,00	1.028.834,96	2.260.000,00	1.481.896,89	3.500.000,00	2.216.422,45	5.170.000,00
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	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	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	1.142.510,01	1.113.000,00	2.631.769,90	2.742.000,00	4.111.108,37	3.900.000,00	5.193.179,42	4.824.938,79
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	84.647,85	115.000,00	109.869,88	153.700,00	126.572,81	181.102,00	139.366,87	217.742,79
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.227.157,86	1.228.000,00	2.741.639,78	2.895.700,00	4.237.681,18	4.081.102,00	5.332.546,29	5.042.681,58
E.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		8.128.854,00	8.528.601,01	19.221.227,08	22.516.707,26	25.902.904,80	30.956.107,46	40.879.651,24	48.488.798,92
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.766,33	0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		31.701.165,00	28.357.488,28	42.793.538,08	42.345.594,53	49.475.215,80	50.784.994,73	64.451.962,24	68.317.686,19
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		702.078,55	584.922,77	683.846,25	561.922,77	631.545,73	511.922,77	737.312,06	211.922,77

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 ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa	Dati SIOPE ANNO 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.534.204,54	2.060.882,00	3.633.975,66	4.079.000,00	5.375.432,91	5.900.000,00	7.607.350,94	8.140.000,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	165.087,00	190.754,00	274.051,33	319.000,00	398.286,33	471.000,00	520.653,66	607.835,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	5.791.789,67	8.368.000,00	11.072.933,67	14.368.000,00	15.396.186,07	17.780.000,00	20.526.689,68	22.000.000,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	605.885,38	970.000,00	962.872,87	1.850.000,00	1.491.953,77	3.100.000,00	2.306.850,17	4.270.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	53.264,02	92.639,44	55.422,47	92.639,44	67.054,17	92.639,44	68.243,11	142.639,44
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	337.602,45	290.000,00	728.637,90	520.000,00	841.311,96	600.000,00	916.336,09	742.118,25
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	8.487.833,06	11.972.275,44	16.727.893,90	21.228.639,44	23.570.225,21	27.943.639,44	31.946.123,65	35.902.592,69
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	1.663.551,88	2.120.000,00	2.788.014,99	3.050.000,00	4.173.795,65	3.900.000,00	5.238.806,06	6.264.978,26
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	2.010,25	0,00	2.010,25	0,00	29.708,00	0,00	29.708,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.449,06	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	1.663.551,88	2.122.010,25	2.788.014,99	3.052.010,25	4.173.795,65	3.929.708,00	5.557.255,12	6.294.686,26
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	0,00	0,00	12.396,35	5.320,00	12.396,35	5.320,00	12.396,35	5.320,00
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	12.396,35	5.320,00	12.396,35	5.320,00	12.396,35	5.320,00
U.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassa	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	1.521.289,87	1.200.000,00	2.700.034,25	2.742.000,00	4.332.144,29	3.900.000,00	5.280.933,37	5.091.488,15
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	68.607,55	115.000,00	119.193,72	153.700,00	134.239,72	181.102,00	149.949,47	217.742,79
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.589.897,42	1.315.000,00	2.819.227,97	2.895.700,00	4.466.384,01	4.081.102,00	5.430.882,84	5.309.230,94
U.0.00.00.99.999	Carte contabili								
TOTALE PAGAMENTI		11.741.282,36	15.409.285,69	22.347.533,21	27.181.669,69	32.222.801,22	35.959.769,44	42.946.657,96	47.511.829,89
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		18.232,30	23.000,00	52.300,52	50.000,00	11.443,53	300.000,00	0,00	0,00
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	19.959.882,64	12.948.202,59	20.446.004,87	15.163.924,84	17.252.414,58	14.825.225,29	21.505.304,28	20.805.856,30
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)	683.846,25	561.922,77	631.545,73	511.922,77	620.102,20	211.922,77	737.312,06	211.922,77
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE		0	0	0	0	0	0	0



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 551 del 2026
del UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

avente ad oggetto:

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6
COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE 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.

San Donato Milanese li, 16/02/2026

Sottoscritto dal Dirigente
(BRESCIANINI NADIA)
con firma digitale



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 551 del 2026
del UNITA' OPERATIVA GESTIONE BILANCIO - UO

avente ad oggetto:

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6
COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE 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 contabile.

San Donato Milanese li, 16/02/2026

Sottoscritto dal Dirigente
(BRESCIANINI NADIA)
con firma digitale



COMUNE DI
SAN DONATO MILANESE
CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO
CODICE ENTE 11080

Attestazione di Esecutività

Delibera N. 23 del 19/02/2026

Oggetto: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024.

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 06/03/2026 ai sensi dell'art.134, comma 3, D. Lgs. 267/2000.

San Donato Milanese li, 09/03/2026

Sottoscritta
(MARTINA STEFANE LAURA)
con firma digitale



COMUNE DI SAN DONATO MILANESE

CITTÀ METROPOLITANA DI MILANO

CODICE ENTE 11080

Attestazione di avvenuta pubblicazione

Delibera N. 23 del 19/02/2026

Oggetto: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 AI SENSI DELL'ART. 6 COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 155/2024.

Attesto che il presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio per 15 gg. consecutivi, dal 23/02/2026 al 10/03/2026

San Donato Milanese li, 11/03/2026

Sottoscritta
(MARTINA STEFANEA LAURA)
con firma digitale