



COMUNE DI GALLIATE LOMBARDO

Provincia di Varese

Via Carletto Ferrari, 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA)

Tel. 0332 947265 - Fax 0332 949607

E-mail: info@comune.galliatelombardo.va.it

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Deliberazione N. 06 del 18/02/2026

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

L'anno DUEMILAVENTISEI il giorno DICIOOTTO del mese di FEBBRAIO alle ore 14.30 presso la residenza municipale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge ed in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone sotto indicate.

Risultano presenti:

		<i>Presenti</i>
Sindaco	Tibiletti Carlo	SI
Assessore Vice-Sindaco	Rizzi Carlo	SI in collegamento da remoto
Assessore	Agosti Anna	NO
<i>Totale presenze</i>		<i>02</i>

Partecipa, in collegamento da remoto, il Segretario Comunale, Dott.ssa Anna Infante, il quale provvede alla redazione del presente verbale

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. Carlo Tibiletti in qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATO il Regolamento per lo svolgimento sedute della giunta comunale in modalità telematica e da remoto, approvato con Deliberazione nr. 44 del 28/12/2023, dichiarata immediatamente esecutiva;

RITENUTA la propria competenza ai sensi del combinato disposto degli artt. 42 e 48 del D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000 e s.m.i., avente ad oggetto "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

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 MIC1-72 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.";

RILEVATO che sul sito ministeriale della Commissione Arconet sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa di cui alla sopra richiamata normativa;

CONSIDERATO 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 che:

- il piano è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo;
- 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 ancora 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 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/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;

PREMESSO che, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 03 del 26/01/2026, è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;

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

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 piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 “allegato A” alla presente, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

RITENUTO inoltre di dover stabilire che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro la fine del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;

VISTI altresì:

- il vigente Regolamento di contabilità;
- il vigente Statuto comunale;
- il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. – TUEL;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;

ACQUISITI ED ALLEGATI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile dell'Area Amministrativa/Finanziaria, ai sensi del combinato disposto degli artt. 49 e 147-bis del d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii..

Con votazione unanime favorevole, espressa nelle forme di legge

DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte di:

- 1. APPROVARE** il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, “allegato A” alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;
- 2. STABILIRE** che il piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile finanziario, che dovrà essere adottata entro la fine del mese successivo al trimestre solare appena concluso, da comunicare alla Giunta comunale entro la prima seduta utile;
- 3. TRASMETTERE** copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- 4. TRASMETTERE** copia della presente al Responsabile finanziario per gli adempimenti di cui al punto 2);
- 5. DARE ATTO** che il presente atto deliberativo viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune per rimanervi affisso quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla legge n. 69/2009 e ss.mm.ii..

Con successiva, separata ed unanime votazione espressa per alzata di mano,

LA GIUNTA COMUNALE

dichiara, attesa l'urgenza di provvedere in merito, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del d.lgs. 18/08/2000 n.267.



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		521.871,48	610.994,05						
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0,00						
E.1.01.00.00.000	Tributi	113.451,89	135.102,62	198.116,33	229.396,85	352.140,12	372.820,23	507.925,95	545.359,43
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	113.451,89	135.102,62	198.116,33	229.396,85	352.140,12	372.820,23	507.925,95	545.359,43
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	65.019,72	90.560,46	99.745,48	138.927,02	103.487,73	144.139,28	165.343,14	230.292,43
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)	48.432,17	44.542,16	98.370,85	90.469,83	248.652,39	228.680,95	342.582,81	315.067,00
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi	0,00	0,00	123.556,55	112.376,33	123.556,55	112.376,33	188.987,13	171.886,32
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	113.451,89	135.102,62	321.672,88	341.773,18	475.696,67	485.196,56	696.913,08	717.245,75
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	47.968,56	96.770,95	54.488,76	110.524,14	69.841,87	139.635,69	88.553,70	189.987,21
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	47.968,56	96.770,95	54.488,76	110.524,14	69.841,87	139.635,69	88.553,70	179.987,21
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	40.977,23	71.781,08	46.218,24	80.961,92	60.354,99	105.725,70	73.669,37	133.375,91
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	40.977,23	71.781,08	46.218,24	80.961,92	60.354,99	105.725,70	73.669,37	129.048,91
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.327,00
E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	6.991,33	24.989,87	8.270,52	29.562,22	9.486,88	33.909,99	14.884,33	46.611,30
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.571,44	2.600,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)	6.991,33	24.989,87	8.270,52	29.562,22	9.486,88	33.909,99	12.312,89	44.011,30
	Trasferimenti correnti (Altro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	47.968,56	96.770,95	54.488,76	110.524,14	69.841,87	139.635,69	88.553,70	189.987,21



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.427,70	12.790,02	49.173,73	55.035,84	53.452,39	59.824,57	59.708,68	66.826,69
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	68,23	226,34	306,92	1.018,15	409,62	1.358,84	512,74	1.700,92
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,15	5,00	0,15	5,00	0,15	5,00	0,15	5,00
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	386,38	383,43	2.741,19	2.720,29	46.819,52	46.462,60	47.507,45	47.145,29
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	11.882,46	13.404,79	52.221,99	58.779,28	100.681,68	107.651,01	107.729,02	115.677,90
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	42.084,16	223.885,41	47.084,16	250.485,13	47.084,16	250.485,13	47.084,16	250.485,13
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	0,00	0,00	85.001,00	30.000,00	85.001,00	30.000,00	85.001,00	30.000,00
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	5.176,50	27.943,32	6.724,50	36.299,60	12.756,00	68.858,30	14.820,00	80.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	47.260,66	251.828,73	138.809,66	316.784,73	144.841,16	349.343,43	146.905,16	360.485,13
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



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Riscossioni in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa	Riscossioni 2024	Previsione di cassa
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	36.443,87	87.100,67	60.435,87	144.441,44	87.665,26	209.519,56	115.353,25	275.693,73
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	3.089,53	10.189,09	6.993,74	23.064,95	7.205,44	23.763,12	13.147,92	43.361,07
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	39.533,40	97.289,76	67.429,61	167.506,39	94.870,70	233.282,68	128.501,17	319.054,80
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	260.096,97	594.396,85	634.622,90	995.367,72	885.932,08	1.315.109,37	1.168.602,13	1.702.450,79
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	781.968,45	1.205.390,90	1.156.494,38	1.606.361,77	1.407.803,56	1.926.103,42	1.690.473,61	2.313.444,84
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	26.457,59	29.117,65	54.681,74	60.179,47	78.566,31	86.465,41	124.294,68	136.791,35
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.273,89	1.439,40	3.704,81	4.186,16	6.163,97	6.964,83	10.913,75	12.331,73
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	98.949,76	169.894,73	162.281,64	278.634,29	203.335,74	349.123,35	268.590,39	461.164,26
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	89.136,30	58.010,86	117.659,06	76.573,78	240.601,48	156.586,03	373.469,51	243.057,97
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	7.148,98	7.218,19	7.148,98	7.218,19	13.742,07	13.875,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00	3.201,00	5.472,91	8.769,11	14.993,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	11.892,76	11.059,59	12.151,28	11.300,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	215.817,54	258.462,64	345.476,23	426.791,89	550.910,24	622.890,31	811.930,79	893.513,41
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	63.847,95	160.317,00	103.887,10	260.852,04	103.887,10	260.852,04	107.425,22	269.735,97
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.556,08	0,00	1.556,08	0,00	1.556,08	0,00	1.556,08
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	18.320,42	0,00	18.320,42	0,00	18.320,42	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	63.847,95	162.873,08	122.207,52	263.408,12	122.207,52	263.408,12	125.745,64	272.292,05
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



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa	Pagamenti 2024	Previsione di cassa
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	21.158,64	24.040,32	21.158,64	24.040,32	42.873,17	48.712,23
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	21.158,64	24.040,32	21.158,64	24.040,32	42.873,17	48.712,23
U.5.00.00.00.000	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	23.573,48	56.426,05	51.753,18	123.877,66	83.382,07	199.585,34	115.353,25	276.112,34
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	3.510,81	19.026,57	7.424,55	40.236,78	7.424,55	40.236,78	13.038,86	70.663,10
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	27.084,29	75.452,62	59.177,73	164.114,44	90.806,62	239.822,12	128.392,11	346.775,44
U.0.00.00.99.999	Carte contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PAGAMENTI	306.749,78	496.788,34	548.020,12	878.354,77	785.083,02	1.150.160,87	1.108.941,71	1.561.293,13
	di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00



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

Comune di Galliate Lombardo

Esercizio: 2026

CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati 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)	
		Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa	Risc. - Pag. 2024	Previsione di cassa
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	475.218,67	708.602,56	608.474,26	728.007,00	622.720,54	775.942,55	581.531,90	752.151,71
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0,00		0,00		0,00		0,00
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI GALLIATE LOMBARDO

Provincia di Varese

Via Carletto Ferrari, 12 - 21020 Galliate Lombardo (VA)

Tel. 0332 947265 - Fax 0332 949607

E-mail: info@comune.galliatelombardo.va.it

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Con riferimento alla presente proposta di Deliberazione, sottoposta all'esame della Giunta Comunale, ai sensi dell'art.49, comma 1, del d.lgs. n.267/2000, si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile.

Galliate Lombardo, 10/02/2026

Il Responsabile Area Amministrativa/Finanziaria

F.to Carlo Rizzi

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ANNO 2026, AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 1 DEL D.L. N. 155/2024.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL SINDACO
F.to Carlo Tibiletti

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Anna Infante

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
Art. 134 del d.lgs. 18/08/2000 n. 267

Registro N. _____

Si certifica che copia del verbale della su estesa Deliberazione, ai sensi e per gli effetti di cui all' art. 32 della legge n. 69/2009, è stata pubblicata dal 23/02/2026 all' Albo Pretorio on-line di questo Comune e ivi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Galliate Lombardo, 23/02/2026

IL FUNZIONARIO INCARICATO
F.to Roberto Permunion

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
Art. 134 del d.lgs. 18/08/2000 n. 267

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale che la presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del d.lgs. 18/08/2000 n. 267.

Galliate Lombardo, 18/02/2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott.ssa Anna Infante
