

**COMUNE DI BARBIANELLO**

PROVINCIA DI PAVIA

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N.10****OGGETTO:****Adozione piano annuale flussi di cassa ai sensi dell'art.6, c. 1 e 2 del
D.L. 155/2024 - Anno 2026**

L'anno duemilaventisei addì diciotto del mese di febbraio alle ore dodici e minuti zero nella solita sede comunale, si è riunita, la Giunta Comunale.:

Cognome e Nome	Presente
1. FALBO GIORGIO - Sindaco (VIDEOCONFERENZA)	Sì
2. MANCUSO MAURIZIO - Assessore (VIDEOCONFERENZA)	Sì
3. BERGOMI MAURIZIO - Assessore (VIDEOCONFERENZA)	Sì
Totale Presenti:	3
Totale Assenti:	0

Partecipa il Segretario Comunale Signor PAGANO Dott. Salvatore in VIDEOCONFERENZA

Il Signor FALBO GIORGIO nella sua qualità di Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 6 comma 1 e 2 del D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024 n. 189 che testualmente 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 il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibile il modello di piano annuale dei flussi di cassa;

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 ed in particolare:

- 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, 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. Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario. La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
 - a) 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;
 - b) riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
 - c) tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

- 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.

Preso atto che il responsabile del servizio finanziario ha elaborato, in collaborazione con i dipendenti degli altri settori, il piano annuale dei flussi di cassa sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1;

Visti:

- l'art. 6 c. 1 e 2 del D.L. 155/2024;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il regolamento di contabilità;

Acquisiti agli atti i pareri favorevoli di regolarità tecnico-contabile, resi ai sensi degli artt. 49, comma 1 e dell'art. 147/bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, espressi dal responsabile del servizio finanziario, resi anche ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 267/2000;

Con votazione unanime favorevole resa nelle forme e modi di legge

DELIBERA

1. di adottare il piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal responsabile del servizio finanziario sul modello reso disponibile dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. che a seguito dell'adozione del piano annuale dei flussi di cassa si rende necessario in questa sede effettuare alcune variazioni di cassa, come da allegato 2, che si allega al presente provvedimento;
3. di trasmettere il piano annuale dei flussi di cassa all'organo di revisione economico-finanziaria;
4. di dare mandato al responsabile del settore finanziario di procedere trimestralmente all'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa che sarà comunicato all'organo esecutivo.

Infine, la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, a votazione unanime e favorevole resa nelle forme e modi di legge

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, confermato e sottoscritto
Il Sindaco
F.to: FALBO GIORGIO

Il Segretario Comunale
F.to: PAGANO Dott. Salvatore

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(art. 124 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali)

Il sottoscritto Segretario certifica che copia del presente verbale viene affissa all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 03/03/2026 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Barbianello , li _____

Il Segretario Comunale
F.to: PAGANO Dott. Salvatore

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI
(art. 125 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali)

Si dà atto che del presente verbale viene data comunicazione - oggi giorno di pubblicazione - ai capigruppo riguardando materie elencate al 3° comma dell'art. 45 della legge 8 giugno 1990, n. 142, modificato dal comma 36 dell'art. 17 della Legge 127/97:

Barbianello, li _____

Il Segretario Comunale
F.to: PAGANO Dott. Salvatore

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo Barbianello , li _____

Il Segretario Comunale PAGANO Dott.
Salvatore

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art. 134 DLgs 267/2000 – Testo Unico degli Enti Locali))

- ☐ Si certifica che il 18/02/2026 la suesata deliberazione E' DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell' art. 134 del DLgs 267/2000 senza che siano stati sollevati rilievi ai sensi dell'art 127 del succitato Decreto Legislativo.
- ☐ La presente deliberazione è divenuta esecutiva per dichiarazione di immediata eseguibilità ai sensi dell'art.134- comma 4° - DLgs 267/2000.

Lì, 18/02/2026

Il Segretario Comunale
F.to: PAGANO Dott. Salvatore

COMUNE DI BARBIANELLO
PROVINCIA DI PAVIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 10 del 18/02/2026

Oggetto: Adozione piano annuale flussi di cassa ai sensi dell'art.6, c. 1 e 2 del D.L. 155/2024 - Anno 2026

Parere di regolarità tecnico-contabile:

Si esprime parere FAVOREVOLE, in ordine alla regolarità TECNICO-CONTABILE della proposta in oggetto, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e dell'art. 147/bis comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Resp. Del Servizio FINANZIARIO
F.to. Rag. BOSCHINI Paola

Barbianello, li 18.02.2026

.....

ALL. 2

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 1.1.1), 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 (1), 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 garantire 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 SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		134.410	385.417				
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0				
E.1.01.00.00.000	Tributi	95.837	87.153	185.952	229.306	275.157	306.460
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	95.837	87.153	185.952	229.306	275.157	306.460
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	56.545	18.500	114.538	92.000	116.933	100.500
E.1.01.01.08.000	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	669		669		669	
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	14.919	38.653	41.560	77.306	77.508	115.960
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	23.704	30.000	29.185	60.000	80.047	90.000
E.1.01.01.51.000	Altro...						
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	6.243	30.731	87.904	81.462	87.904	91.462
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	102.081	117.884	273.856	310.768	363.061	397.921
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	26.714	1.400	34.382	4.300	37.008	5.700
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome						
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	0	8.275	0	16.550	0	24.825
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	26.714	9.675	34.382	20.850	37.008	30.525
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.113	18.359	19.378	37.150	25.766	45.710
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.561	1.861	2.016	3.722	2.567	5.583
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0	14	0	27	0	41
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	20.256	7.643	25.808	11.247	31.199	14.851
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	28.990	27.877	47.202	52.147	59.533	66.185
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale						
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	41.895	0	114.070	160.000	224.493	310.589
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						
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.000	0	3.959	0	6.506	5.500
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	42.895	0	118.028	160.000	230.998	316.089
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie						
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						
E.5.00.00.00.000	Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari						

[illegible]

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE								
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE								
		1.72.705	329.698	190.665	357.905	156.963	265.483	180.980
			0		0		0	
		0	0	0	0	0	0	0

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggregate 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".

(2) L'importo delle carte contabili è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi, ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente, o con atto del segretario generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.

(3) Entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa è adottato con delibera di giunta o dell'organo esecutivo dell'ente.

Comune di Barbiano

Allegato P.E.G. Pluriennale delibera di variazione del bilancio (Es. 2026)

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

(ENTRATA)

data: n. protocollo _____
Rif. all'Atto del GC del 18/02/2026 n. 10

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 2026		9.474,00			9.474,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale 2026		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie 2026		0,00	0,00		0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione 2026		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 2027		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale 2027		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie 2027		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione 2027		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 2028		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale 2028		0,00			0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie 2028		0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione 2028		0,00			0,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
	residui presunti	273.481,89			273.481,89
	previsioni di comp. 2026	1.380.066,81			1.380.066,81
	previsione di cassa	1.720.988,09			1.720.988,09
	previsioni di comp. 2027	1.370.237,09			1.370.237,09
	previsioni di comp. 2028	1.070.367,46			1.070.367,46
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
	residui presunti	273.481,89			273.481,89
	previsioni di comp. 2026	1.380.066,81			1.380.066,81
	previsione di cassa	2.106.405,55			2.106.405,55
	previsioni di comp. 2027	1.370.237,09			1.370.237,09
	previsioni di comp. 2028	1.070.367,46			1.070.367,46

data: n. protocollo _____
Rif. all'Atto del GC del 18/02/2026 n. 10

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa					

Alc. 2

Comune di Barbianello

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.Lgs. 118

(ENTRATA)

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA		VARIAZIONI di BILANCIO			STANZIAMENTO RISULTANTE
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI		
1	0101	106	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Imposta municipale propria	2026 (cassa)	174.000,00 257.607,37	0,00 -69.411,03	174.000,00 188.196,34	
1	0101	116	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Addizionale comunale IRPEF	2026 (cassa)	102.000,00 154.612,81	0,00 9.957,30	102.000,00 164.570,11	
1	0101	151	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2026 (cassa)	175.000,00 299.221,10	0,00 -121.964,24	175.000,00 177.256,86	
1	0301	101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali / Fondi perequativi dallo Stato	2026 (cassa)	122.000,00 122.923,49	0,00 643,17	122.000,00 123.566,66	
3	0100	200	Entrate extratributarie / Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni / Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2026 (cassa)	23.745,85 25.158,35	0,00 203,80	23.745,85 25.362,15	
3	0200	200	Entrate extratributarie / Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti / Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2026 (cassa)	6.000,00 7.444,55	0,00 -190,50	6.000,00 7.254,05	
3	0500	200	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Rimborsi in entrata	2026 (cassa)	16.108,38 36.240,60	0,00 -5.329,01	16.108,38 30.911,59	
3	0500	9900	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Altre entrate correnti n.a.c.	2026 (cassa)	5.414,76 5.414,76	0,00 31,34	5.414,76 5.446,10	
4	0200	100	Entrate in conto capitale / Contributi agli investimenti / Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2026 (cassa)	150.000,00 180.589,41	0,00 -20.000,00	150.000,00 160.589,41	
9	0100	200	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2026 (cassa)	68.292,33 89.367,77	0,00 -8.567,26	68.292,33 80.800,51	

Comune di Barbianello

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.Lgs. 118

(ENTRATA)

CODICE				OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA		VARIAZIONI di BILANCIO		
T	I	P	C			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
9	0100		9900	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Altre entrate per partite di giro	2026 (cassa)	28.787,89 28.787,89	0,00 3.098,74	28.787,89 31.886,63
9	0200		9900	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per conto terzi / Altre entrate per conto terzi	2026 (cassa)	17.898,77 18.038,80	0,00 251,85	17.898,77 18.290,65
				TOTALE:	2026 (cassa)		0,00 -211.275,84	

Comune di Barbianello

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.Lgs. 118

(ENTRATA)

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA	VARIAZIONI di BILANCIO		
T I T	T I P	C A T		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
1	0101	106	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Imposta municipale propria	2026 (cassa) 174.000,00 257.607,37	0,00 -69.411,03	174.000,00 188.196,34
1	0101	116	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Addizionale comunale IRPEF	2026 (cassa) 102.000,00 154.612,81	0,00 9.957,30	102.000,00 164.570,11
1	0101	151	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Imposte tasse e proventi assimilati / Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2026 (cassa) 175.000,00 299.221,10	0,00 -121.964,24	175.000,00 177.256,86
1	0301	101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa / Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali / Fondi perequativi dallo Stato	2026 (cassa) 122.000,00 122.923,49	0,00 643,17	122.000,00 123.566,66
3	0100	200	Entrate extratributarie / Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni / Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	2026 (cassa) 23.745,85 25.158,35	0,00 203,80	23.745,85 25.362,15
3	0200	200	Entrate extratributarie / Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti / Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2026 (cassa) 6.000,00 7.444,55	0,00 -190,50	6.000,00 7.254,05
3	0500	200	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Rimborsi in entrata	2026 (cassa) 16.108,38 36.240,60	0,00 -5.329,01	16.108,38 30.911,59
3	0500	9900	Entrate extratributarie / Rimborsi e altre entrate correnti / Altre entrate correnti n.a.c.	5.414,76 5.414,76	0,00 31,34	5.414,76 5.446,10
4	0200	100	Entrate in conto capitale / Contributi agli investimenti / Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	150.000,00 180.589,41	0,00 -20.000,00	150.000,00 160.589,41
9	0100	200	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Ritenute su redditi da lavoro dipendente	68.292,33 89.367,77	0,00 -8.567,26	68.292,33 80.800,51

GIOVE Siscom

D.Lgs. 111 art. 10 del 18/02/2020									
CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di ENTRATA		VARIAZIONI di BILANCIO			STANZIAMENTO RISULTANTE	
T I T	T I P	C A T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI			
9	0100	9900	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per partite di giro / Altre entrate per partite di giro	2026 (cassa)	28.787,89 28.787,89	0,00 3.098,74	28.787,89 31.886,63		
9	0200	9900	Entrate per conto terzi e partite di giro / Entrate per conto terzi / Altre entrate per conto terzi	2026 (cassa)	17.898,77 18.038,80	0,00 251,85	17.898,77 18.290,65		
			TOTALE:	2026 (cassa)		0,00 -211.275,84			

Comune di Barbianello

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.Lgs. 118

(SPESA)

CODICE				OGGETTO DELLA VOCE di SPESA	VARIAZIONI di BILANCIO		
M	P	T			PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
I	R	I					
S	G	T					
1	01	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Organi istituzionali / Spese correnti	11.731,22 15.097,40 0,00	0,00 139,24 0,00	11.731,22 15.236,64 0,00
1	02	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Segreteria generale / Spese correnti	65.488,12 99.241,02 0,00	0,00 7.369,32 0,00	65.488,12 106.610,34 0,00
1	03	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato / Spese correnti	93.262,42 110.527,19 0,00	0,00 -12.125,85 0,00	93.262,42 98.401,34 0,00
1	04	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali / Spese correnti	12.405,00 14.737,93 0,00	0,00 -845,30 0,00	12.405,00 13.892,63 0,00
1	05	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Gestione dei beni demaniali e patrimoniali / Spese correnti	3.159,00 3.711,16 0,00	0,00 -140,83 0,00	3.159,00 3.570,33 0,00
1	05	2		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Gestione dei beni demaniali e patrimoniali / Spese in conto capitale	4.500,00 5.110,00 0,00	0,00 -610,00 0,00	4.500,00 4.500,00 0,00
1	06	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Ufficio tecnico / Spese correnti	18.000,00 25.305,69 0,00	0,00 -5.064,59 0,00	18.000,00 20.241,10 0,00
1	07	1		Servizi istituzionali, generali e di gestione / Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile / Spese correnti	51.514,27 60.398,29 0,00	0,00 -6.850,23 0,00	51.514,27 53.548,06 0,00

Comune di Barbianello

(SPESA)

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.Lgs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di SPESA	VARIAZIONI di BILANCIO		
M	P	T		PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
I	R	I				
S	G	T				
1	09	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali / Spese correnti	2026 (cassa) 2.275,57 (di cui fpv) 0,00	0,00 -2.275,57 0,00	0,00 0,00 0,00
1	11	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione / Altri servizi generali / Spese correnti	2026 (cassa) 3.580,00 3.692,75 (di cui fpv) 0,00	0,00 0,00 -112,75 0,00	3.580,00 3.580,00 0,00
3	01	1	Ordine pubblico e sicurezza / Polizia locale e amministrativa / Spese correnti	2026 (cassa) 56.373,82 69.736,23 (di cui fpv) 0,00	0,00 -11.904,12 0,00	56.373,82 57.832,11 0,00
4	01	1	Istruzione e diritto allo studio / Istruzione prescolastica / Spese correnti	2026 (cassa) 6.365,02 7.309,86 (di cui fpv) 0,00	0,00 951,33 0,00	6.365,02 8.261,19 0,00
4	06	1	Istruzione e diritto allo studio / Servizi ausiliari all'istruzione / Spese correnti	2026 (cassa) 68.813,94 87.870,78 (di cui fpv) 0,00	0,00 -11.564,11 0,00	68.813,94 76.306,67 0,00
9	02	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente / Tutela, valorizzazione e recupero ambientale / Spese in conto capitale	2026 (cassa) 150.000,00 150.000,00 (di cui fpv) 0,00	0,00 8.906,00 0,00	150.000,00 158.906,00 0,00
9	03	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente / Rifiuti / Spese correnti	2026 (cassa) 145.000,00 179.089,47 (di cui fpv) 0,00	0,00 -23.565,34 0,00	145.000,00 155.524,13 0,00
10	05	1	Trasporti e diritto alla mobilità / Viabilità e infrastrutture stradali / Spese correnti	2026 (cassa) 69.543,74 92.581,00 (di cui fpv) 0,00	0,00 -6.158,21 0,00	69.543,74 86.422,79 0,00
10	05	2	Trasporti e diritto alla mobilità / Viabilità e infrastrutture stradali / Spese in conto capitale	2026 (cassa) 0,00 1.700,00	0,00 2.958,50	0,00 4.658,50

(SPESA)

Allegato all'Atto GC n° 10 del 18/02/2026

D.I.gs. 118

CODICE			OGGETTO DELLA VOCE di SPESA	PREVISIONE ATTUALE	VARIAZIONI	STANZIAMENTO RISULTANTE
M I S	P R G	T I T				
12	02	1	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Interventi per la disabilità / Spese correnti	7.550,91 9.753,93 0,00	0,00 0,00 -641,16 0,00	7.550,91 9.112,77 0,00
99	01	7	Servizi per conto terzi / Servizi per conto terzi - Partite di giro / Uscite per conto terzi e partite di giro	194.068,93 212.201,74 0,00	0,00 -5.255,66 0,00	194.068,93 206.946,08 0,00
TOTALE:			2026 (cassa) (di cui fpv)	0,00 -66.789,33 0,00		