



# COMUNE DI FUMONE

Provincia di Frosinone

Albo n. 136  
del 17/02/2026 al 05/03/2026  
11 Messaggio

## ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 8 del 17/02/2026

**OGGETTO:** Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189.

L'anno **DUEMILAVENTISEI** addì DICIASSETTE del mese di FEBBRAIO alle ore 11.00 nella sala delle adunanze della Sede Comunale si è riunita la Giunta Comunale convocata nella forma di legge

Presiede l'adunanza il Sig. **CAMPOLI MATTEO** nella sua qualità di **SINDACO** e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti signori:

|                         |                  | Presente | Assente |
|-------------------------|------------------|----------|---------|
| <b>Campoli Matteo</b>   | <b>Sindaco</b>   | X        |         |
| <b>Del Monte Fabio</b>  | <b>Assessore</b> | X        |         |
| <b>Caponera Alfredo</b> | <b>Assessore</b> | X        |         |
| <b>TOTALE</b>           |                  | <u>3</u> |         |

Con l'assistenza del Segretario Comunale **Dott. Franco Loi**

Il Presidente constatato che gli intervenuti sono in numero legale dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

### LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto:

**Il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica**

**Il Responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità contabile**

Ai sensi dell'art. 49 del D.lvo n. 267 del 18 Agosto 2000 hanno espresso parere **FAVOREVOLE**

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 07/08/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) relativo al periodo 2026/2028;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 27/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) relativa al periodo 2026/2028;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 27/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2026/2028;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 31/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il triennio 2026/2028;
- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 28/04/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell'esercizio 2024;

Visto l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che individua tra le amministrazioni pubbliche, tra le altre, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane,

Visto l'art. 6 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 che, ai commi 1 e 2, testualmente recita:

- 1. Ai fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC 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.*

Considerato che il Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nella Homepage del sito ARCONET, ha reso disponibili i modelli sui quali redigere il Piano annuale dei flussi di cassa, e che l'Ente, adottando la contabilità finanziaria, è tenuto ad utilizzare il primo modello;

Rilevato che il suddetto modello del Piano annuale dei flussi di cassa contiene altresì le seguenti indicazioni:

- il Piano dei flussi di cassa è adottato, negli Enti Locali, con delibera di Giunta, anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, e a seguito dell'adozione, è trasmesso all'Organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
- il Piano dei flussi di cassa è verificato e aggiornato trimestralmente, con atto del Responsabile del Servizio Finanziario da comunicare alla Giunta, provvedendo in tale sede a mero titolo esemplificativo:
  - alla sostituzione delle previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
  - alla conseguente riformulazione delle previsioni dei trimestri successivi;
  - tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Rilevato inoltre che il modello del Piano annuale dei flussi di cassa riporta:

- per ciascuna voce di entrata e spesa dei primi livelli di codifica SIOPE, rispettivamente le riscossioni e i pagamenti in conto competenza e in conto residui riferite per ciascun trimestre, ai dati SIOPE dell'anno 2024 e alle previsioni di cassa dell'anno di riferimento con dati cumulati;
- per il primo trimestre, il fondo di cassa all'inizio dell'anno, e il "di cui con vincolo di cassa";
- per ogni trimestre:

- il totale delle riscossioni al netto dell'anticipazione del Tesoriere,
  - il totale delle risorse disponibili,
  - il totale dei pagamenti,
  - il fondo di cassa alla fine del trimestre,
- con i corrispondenti importi "di cui con vincolo di cassa" riferiti alle sole previsioni dell'anno di riferimento e non anche ai dati SIOPE dell'anno 2024;
- il ricorso dell'anticipazione dell'istituto tesoriere;

Visto il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026 redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario, con il concorso attivo dei Responsabili dei Servizi dell'Ente, tenendo conto

- dei dati SIOPE dell'anno 2024;
- delle previsioni di cassa dell'anno 2026 iscritte nel bilancio di previsione 2026/2028;
- del fondo di riserva di cassa che attualmente presenta una disponibilità di €. 57.000,00;
- che l'Ente presenta attualmente un saldo di cassa positivo presso il Tesoriere Comunale per l'importo di €. 800.044,36;

Ritenuto necessario provvedere all'approvazione del suddetto Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

Ravvisato che, sulla base delle istruzioni MEF-RGS contenute nel modello, non è richiesto il parere dell'Organo di revisione dell'Ente sulla presente delibera di approvazione del Piano in oggetto;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Responsabile del Servizio Finanziario Matteo Campoli;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- il Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, con particolare riferimento all'art. 6, commi 1 e 2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento dei controlli interni;

Dopo ampia discussione, con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme previste dallo Statuto:

### **D E L I B E R A**

1. di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024 n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024 n. 189, il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, allegato A) parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;
3. di dare atto che, ai sensi dell'art. 193 c. 1 e dell'art. 162 c. 6 del D.Lgs. 267/2000, permangono gli equilibri del bilancio di cassa,
4. di dare mandato al Servizio Segreteria di trasmettere il presente atto ai Responsabili di Servizio dell'Ente e all'Organo di Revisione dell'Ente;
5. di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario:
  - 5.1 di aggiornare trimestralmente, con proprio atto, il Piano annuale dei flussi di cassa approvato con il presente provvedimento;
  - 5.2 di comunicare l'atto di aggiornamento alla Giunta e ai Responsabili di Servizio;
  - 5.3 di trasmettere l'atto di aggiornamento all'Organo di Revisione dell'Ente, per le verifiche di competenza.

Inoltre, dopo ampia discussione, ed in considerazione dell'urgenza di provvedere, con voti favorevoli unanimi, espressi nelle forme previste dallo Statuto:

**D E L I B E R A**

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



# COMUNE DI FUMONE

Provincia di Frosinone

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO:** Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2026, ai sensi dell'art. 6 commi 1 e 2 del Decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189.

Visto: L'ASSESSORE COMUNALE

Data: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

.....

### Parere di regolarità TECNICA

Ai sensi dell'art. 49, primo comma, del Tuel (Decreto Leg.vo 18 agosto 2000 n. 267) si esprime il seguente parere in ordine alla sola regolarità tecnica:

FAVOREVOLE



NON FAVOREVOLE



EVENTUALI OSSERVAZIONI \_\_\_\_\_

Data: 17/02/2026



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Matteo Campoli

.....

### Parere di regolarità CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49, primo comma, del Tuel (Decreto Leg.vo 18 agosto 2000 n. 267) si esprime il seguente parere in ordine alla regolarità contabile:

FAVOREVOLE



NON FAVOREVOLE



EVENTUALI OSSERVAZIONI \_\_\_\_\_

Data: 17/02/2026



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Matteo Campoli



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 FIUMONE

Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE                                           | DESCRIZIONE                                                                         | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                        |                                                                                     | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                    |                                                                                     | 494.386,00                                          | 840.516,53          |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                                                     |                                                     | 52.340,15           |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
| E.1.01.00.00.000                                       | Tributi                                                                             | 169.983,90                                          | 304.527,46          | 246.550,46                                                                | 517.066,29          | 497.087,17                                                              | 970.730,87          | 708.546,71                                                                | 1.322.725,37        |
| E.1.01.01.00.000                                       | Imposte, tasse e proventi assimilati                                                | 169.983,90                                          | 304.527,46          | 246.550,46                                                                | 517.066,29          | 497.087,17                                                              | 970.730,87          | 708.546,71                                                                | 1.322.725,37        |
| E.1.01.01.06.000                                       | Imposta municipale propria                                                          | 62.138,63                                           | 66.949,45           | 70.434,23                                                                 | 93.102,58           | 114.004,32                                                              | 123.502,57          | 185.841,97                                                                | 200.229,99          |
| E.1.01.01.08.000                                       | Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                               | 17.382,04                                           | 44.938,54           | 26.176,15                                                                 | 74.015,65           | 55.076,15                                                               | 149.130,31          | 70.026,11                                                                 | 176.216,81          |
|                                                        | Imposte, tasse e proventi assimilati (Altro)                                        | 90.463,23                                           | 192.639,47          | 149.940,08                                                                | 349.948,06          | 328.006,70                                                              | 698.097,99          | 452.678,63                                                                | 946.278,57          |
| 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                | 293.550,99                                                                | 297.399,53          | 293.550,99                                                              | 297.399,53          | 447.454,24                                                                | 453.320,50          |
| E.1.00.00.00.000                                       | Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 169.983,90                                          | 304.527,46          | 540.101,45                                                                | 814.465,82          | 790.638,16                                                              | 1.268.130,40        | 1.156.000,95                                                              | 1.776.045,87        |
| E.2.01.00.00.000                                       | Trasferimenti correnti                                                              | 14.931,13                                           | 31.988,04           | 109.468,49                                                                | 90.633,67           | 149.817,55                                                              | 118.839,84          | 315.591,01                                                                | 283.453,98          |
| E.2.01.01.00.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                 | 14.931,13                                           | 31.988,04           | 109.468,49                                                                | 90.633,67           | 149.817,55                                                              | 118.839,84          | 315.591,01                                                                | 283.453,98          |
| E.2.01.01.01.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                                  | 11.298,08                                           | 19.427,04           | 47.689,82                                                                 | 53.768,84           | 55.798,91                                                               | 61.909,69           | 109.507,24                                                                | 158.043,87          |
| E.2.01.01.01.001                                       | Trasferimenti correnti da Ministeri                                                 | 9.175,08                                            | 11.403,46           | 45.566,82                                                                 | 45.745,26           | 53.675,91                                                               | 53.886,11           | 92.173,86                                                                 | 92.534,82           |
|                                                        | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali (Altro)                          | 2.123,00                                            | 8.023,58            | 2.123,00                                                                  | 8.023,58            | 2.123,00                                                                | 8.023,58            | 17.333,38                                                                 | 65.509,05           |
| E.2.01.01.02.000                                       | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                                    | 3.633,05                                            | 12.561,00           | 61.778,67                                                                 | 36.864,83           | 94.018,64                                                               | 56.930,15           | 206.083,77                                                                | 125.410,11          |
| E.2.01.01.02.001                                       | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome                               | 3.633,05                                            | 12.561,00           | 61.778,67                                                                 | 36.864,83           | 91.018,64                                                               | 54.313,03           | 197.250,41                                                                | 117.704,11          |
|                                                        | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali (Altro)                            | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 3.000,00                                                                | 2.617,12            | 8.833,36                                                                  | 7.706,00            |
|                                                        | Trasferimenti correnti (Altro)                                                      | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |
| E.2.00.00.00.000                                       | Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti                                            | 14.931,13                                           | 31.988,04           | 109.468,49                                                                | 90.633,67           | 149.817,55                                                              | 118.839,84          | 315.591,01                                                                | 283.453,98          |



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 FUMONE

Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE     | DESCRIZIONE                                                                                     | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                  |                                                                                                 | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                          | 27.465,27                                           | 36.615,53           | 87.389,72                                                                 | 97.344,06           | 157.281,37                                                              | 181.972,72          | 197.446,54                                                                | 214.717,75          |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.582,62                                            | 4.351,74            | 2.401,18                                                                  | 6.755,54            | 4.137,61                                                                | 10.853,21           | 6.046,12                                                                  | 15.637,02           |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi                                                                                | 0,22                                                | 0,00                | 0,22                                                                      | 0,00                | 0,22                                                                    | 0,00                | 1.713,72                                                                  | 25,00               |
| 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                                                                      | 1.000,00            |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | 7.477,38                                            | 8.142,36            | 45.598,48                                                                 | 54.176,66           | 51.352,21                                                               | 61.460,62           | 56.080,01                                                                 | 65.822,22           |
| E.3.00.00.00.000 | Totale titolo 3 - Entrate extratributarie                                                       | 36.525,49                                           | 49.109,63           | 135.389,60                                                                | 158.276,26          | 212.771,41                                                              | 254.286,55          | 261.286,39                                                                | 297.201,99          |
| 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                                                                    | 0,00                                                | 0,00                | 995,48                                                                    | 1.540,18            | 18.564,09                                                               | 127.964,23          | 525.550,19                                                                | 813.119,23          |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           | 28.601,42                                           | 0,00                | 53.601,42                                                                 | 0,00                | 103.601,42                                                              | 0,00                | 128.601,42                                                                | 0,00                |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                                          | 0,00                                                | 0,00                | 1.126,37                                                                  | 3.000,00            | 1.126,37                                                                | 3.000,00            | 1.126,37                                                                  | 3.000,00            |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale                                                                 | 0,00                                                | 0,00                | 270,00                                                                    | 829,63              | 408,00                                                                  | 1.253,66            | 1.627,23                                                                  | 5.000,00            |
| E.4.00.00.00.000 | Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale                                                     | 28.601,42                                           | 0,00                | 55.993,27                                                                 | 5.369,81            | 123.699,88                                                              | 132.217,89          | 656.905,21                                                                | 821.119,23          |
| 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                | 131.504,50                                                                | 0,00                | 131.504,50                                                              | 0,00                | 131.504,50                                                                | 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 FUMONE

Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE                                                       | DESCRIZIONE                                                 | Riscossioni in c/competenza e in c/residui          |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                    |                                                             | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                | 131.504,50                                                                | 0,00                | 131.504,50                                                              | 0,00                | 131.504,50                                                                | 0,00                |
| E.9.01.00.00.000                                                   | Entrate per partite di giro                                 | 60.655,88                                           | 76.836,40           | 134.241,30                                                                | 171.042,42          | 192.363,33                                                              | 244.333,56          | 264.249,21                                                                | 335.514,64          |
| E.9.02.00.00.000                                                   | Entrate per conto terzi                                     | 694,00                                              | 13.105,02           | 1.758,39                                                                  | 33.204,23           | 2.596,39                                                                | 49.028,44           | 2.921,07                                                                  | 55.159,47           |
| E.9.00.00.00.000                                                   | Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 61.349,88                                           | 89.941,42           | 135.999,69                                                                | 204.246,65          | 194.959,72                                                              | 293.362,00          | 267.170,28                                                                | 390.674,11          |
| 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)          |                                                             | 311.391,82                                          | 475.566,55          | 1.108.457,00                                                              | 1.272.992,21        | 1.603.391,22                                                            | 2.066.836,68        | 2.788.458,34                                                              | 3.568.495,18        |
| di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                             |                                                     | 0,00                |                                                                           | 0,00                |                                                                         | 0,00                |                                                                           | 0,00                |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                         |                                                             | 805.777,82                                          | 1.316.083,08        | 1.602.843,00                                                              | 2.113.508,74        | 2.097.777,22                                                            | 2.907.353,21        | 3.282.844,34                                                              | 4.409.011,71        |
| di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)             |                                                             |                                                     | 52.340,15           |                                                                           | 52.340,15           |                                                                         | 52.340,15           |                                                                           | 52.340,15           |



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 FUMONE

Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE     | DESCRIZIONE                                                 | Pagamenti in c/competenza e in c/residui            |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                  |                                                             | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                                | 117.719,12                                          | 137.146,70          | 192.660,38                                                                | 224.455,76          | 273.864,56                                                              | 319.061,33          | 387.828,62                                                                | 451.833,25          |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente                          | 7.349,52                                            | 8.682,99            | 21.365,08                                                                 | 23.831,84           | 27.629,98                                                               | 30.820,07           | 38.272,16                                                                 | 42.690,97           |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi                                  | 154.460,20                                          | 202.057,85          | 378.075,32                                                                | 504.469,31          | 581.820,88                                                              | 776.301,31          | 829.489,01                                                                | 1.106.593,97        |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti                                      | 9.051,49                                            | 11.741,45           | 24.145,06                                                                 | 31.320,60           | 27.971,46                                                               | 36.284,15           | 59.645,42                                                                 | 77.371,13           |
| 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                                                                      | 12.125,92           | 12.842,66                                                               | 12.125,92           | 25.614,56                                                                 | 24.185,02           |
| 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                   | 777,00                                              | 793,86              | 2.675,39                                                                  | 3.087,05            | 32.466,48                                                               | 37.462,06           | 36.402,10                                                                 | 42.003,25           |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti                                        | 1.964,32                                            | 732,65              | 31.184,51                                                                 | 11.631,20           | 49.244,53                                                               | 18.367,22           | 56.242,99                                                                 | 20.977,50           |
| U.1.00.00.00.000 | Totale titolo 1 - Spese correnti                            | 291.321,65                                          | 361.155,50          | 650.105,74                                                                | 810.921,68          | 1.005.840,55                                                            | 1.230.422,06        | 1.433.494,86                                                              | 1.765.655,09        |
| 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              | 24.653,52                                           | 42.126,18           | 321.428,44                                                                | 549.234,06          | 402.004,03                                                              | 686.915,90          | 490.643,81                                                                | 838.377,25          |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti                                | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 11.834,00                                                               | 15.795,26           | 11.834,00                                                                 | 15.795,26           |
| U.2.04.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale                       | 0,00                                                | 0,00                | 4.693,51                                                                  | 1.486,51            | 4.693,51                                                                | 1.486,51            | 4.693,51                                                                  | 1.486,51            |
| U.2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale                               | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 5.978,00                                                                | 32.845,62           | 5.978,00                                                                  | 32.845,62           |
| U.2.00.00.00.000 | Totale titolo 2 - Spese in conto capitale                   | 24.653,52                                           | 42.126,18           | 326.121,95                                                                | 550.720,57          | 424.509,54                                                              | 737.043,29          | 513.149,32                                                                | 888.504,64          |
| 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                |

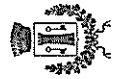


PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

COMUNE DI FUMONE

Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE                                                     | DESCRIZIONE                                                                      | Pagamenti in competenza e in c/residui              |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  |                                                                                  | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                | 0,00                                                                      | 12.678,45           | 8.101,02                                                                | 12.678,45           | 16.250,10                                                                 | 25.432,12           |
| 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                | 0,00                                                                      | 12.678,45           | 8.101,02                                                                | 12.678,45           | 16.250,10                                                                 | 25.432,12           |
| U.5.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                | 462.445,58          | 0,00                                                                      | 462.445,58          | 0,00                                                                    | 462.445,58          | 0,00                                                                      | 462.445,58          |
| U.7.01.00.00.000                                                 | Uscite per partite di giro                                                       | 50.948,66                                           | 69.675,99           | 124.099,49                                                                | 169.715,05          | 184.075,42                                                              | 251.736,49          | 244.835,53                                                                | 334.830,35          |
| U.7.02.00.00.000                                                 | Uscite per conto terzi                                                           | 1.875,00                                            | 36.195,99           | 1.934,39                                                                  | 37.342,49           | 2.772,39                                                                | 53.519,69           | 3.097,07                                                                  | 59.787,48           |
| U.7.00.00.00.000                                                 | Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 52.823,66                                           | 105.871,98          | 126.033,88                                                                | 207.057,54          | 186.847,81                                                              | 305.256,18          | 247.932,60                                                                | 394.617,83          |
| 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                                                 |                                                                                  | 368.798,83                                          | 971.599,24          | 1.102.261,57                                                              | 2.043.823,82        | 1.625.298,92                                                            | 2.747.845,56        | 2.210.826,88                                                              | 3.536.655,26        |
| 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 FUMONE

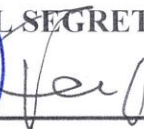
Esercizio: 2026

| CODICE SIOPE | DESCRIZIONE                                            | Pagamenti in c/competenza e in c/residui            |                     |                                                                           |                     |                                                                         |                     |                                                                           |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|              |                                                        | Primo trimestre 2026<br>(dati cumulati 1/1 al 31/3) |                     | Dati a tutto il secondo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/6) |                     | Dati a tutto il terzo trimestre 2026<br>(dati cumulati dal 1/1 al 30/9) |                     | Dati a tutto il quarto trimestre 2026<br>(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                 | 436.978,99                                          | 344.483,84          | 500.581,43                                                                | 69.684,92           | 472.478,30                                                              | 159.507,65          | 1.072.017,46                                                              | 872.356,45          |
|              | di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali) |                                                     | 52.340,15           |                                                                           | 52.340,15           |                                                                         | 52.340,15           |                                                                           | 52.340,15           |
|              | RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE          | 0,00                                                | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                | 0,00                                                                    | 0,00                | 0,00                                                                      | 0,00                |

IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO



Attesto che la presente deliberazione viene pubblicata ai sensi dell'art. 124 del D.lvo n. 267 del 18 Agosto 2000. e viene eseguita sul sito web [www.comunedifumone.it](http://www.comunedifumone.it) all'Albo Pretorio ON LINE

dal 18.02 al 05.03.2026 ai sensi dell'art. 32 comma 1 della Legge n. 69 del 18.06.2009

Data 18.02.2026



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi del D.lvo n. 267 del 18 Agosto 2000 il giorno 18.02.2026

- ☒ Poichè dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, c. 4)  
☐ Trascorsi 10 giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio

Data 18.02.2026



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Per copia conforme

Data \_\_\_\_\_



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Zandri Simonetta