

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

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del seguente modello. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del DL 19 del 2024, nel 2025 proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministro dell'economia e delle finanze).

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consultabili dal sito internet www.SIOPE.it), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

Il Piano annuale dei flussi di cassa è adottato anche dagli enti che non hanno ancora approvato il bilancio di previsione, in quanto l'assenza delle previsioni del bilancio di cassa rende ancora più necessarie le previsioni del piano annuale dei flussi di cassa.

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 garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.

La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
						Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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 di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					359.336	326.952						
							0						
E.1.01.00.00.000	Tributi					80.501	154.072	168.894	308.144	245.125	462.217	436.104	616.289
	1.0101 - 12/12/1 - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - ORDINARIA		E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		59.732		119.465		179.197		238.929
	1.0101 - 12/12/2 - IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - ACCERTAMENTI		E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.002 - Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		8.195		16.390		24.585		32.780
	1.0101 - 14/14/2 - TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI - TASI - ACCERTAMENTI		E.1.01.01.76.000 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	E.1.01.01.76.002 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		250		500		750		1.000
	1.0101 - 25/25/1 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF		E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale IRPEF	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		30.908		61.816		92.723		123.631
	1.0101 - 75/75/1 - TASSA RIFIUTI (TARI) - ORDINARIA		E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	E.1.01.01.51.001 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	Dodicesimi		51.489		102.977		154.466		205.954
	1.0101 - 75/75/2 - TASSA RIFIUTI (TARI) - ACCERTAMENTI		E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	E.1.01.01.51.002 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		3.499		6.997		10.496		13.994
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi						42.000	119.928	84.000	119.928	126.000	175.111	168.000
	1.0301 - 95/95/1 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE		E.1.03.01.01.000 - Fondi perequativi dallo Stato	E.1.03.01.01.001 - Fondi perequativi dallo Stato	Dodicesimi		42.000		84.000		126.000		168.000
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					80.501	196.072	288.822	392.144	365.053	588.217	611.215	784.289
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					27.912	31.481	36.178	62.961	41.022	72.370	125.922	
	2.0101 - 120/124/1 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		13.587		27.174		40.760		54.347
	2.0101 - 120/124/2 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER FINALITA' DIVERSE - FONDO SPECIALE EGUITA' LIVELLO DEI SERVIZI		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		3.950		7.900		11.849		15.799
	2.0101 - 125/125/1 - RIMBORSO DALLO STATO PER SPESE ELETTORALI E REGIONALI PER MANIFESTAZIONI		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		1.951		3.902		5.854		7.805
	2.0101 - 125/125/2 - RIMBORSO DALLA REGIONE PER SPESE ELETTORALI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		500		1.000		1.500		2.000
	2.0101 - 127/127/3 - Misura 1.4.3 PagaPA - Missione 1 Componente 1 PNRR finanziato UE iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" CUP F41F2500100006		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		2.580		5.160		7.739		10.319
	2.0101 - 127/127/9 - Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo dell'Anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile Digitale (ANSC) - CUP FS1F24007000006 - PNRR finanziato UE iniziativa Next Generation EU		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		982		1.964		2.946		3.928
	2.0101 - 127/127/10 - Misura 2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure (SIAP e SUE) - PNRR finanziato UE iniziativa Next Generation EU - "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - CUP F41F2500280006		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		406		811		1.217		1.623
	2.0101 - 130/130/1 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER MENSA DOCENTI SCUOLE		E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
	2.0101 - 150/150/1 - CONTRIBUTI REGIONALI PER MANIFESTAZIONI		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		500		1.000		1.500		2.000
	2.0101 - 155/155/1 - CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		75		150		225		300
	2.0101 - 176/176/1 - CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE PER MUTUO PER RIFACIMENTO IMPIANTO I.P.		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		4.525		9.051		13.576		18.101
	2.0101 - 180/180/1 - CONTRIBUTO REGIONALE PER IL TRAMITE DELLA PROVINCIA PER SPESE EX DPR 616/77		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	Dodicesimi		125		250		375		500
	2.0101 - 190/190/1 - CONTRIBUTO REGIONALE FUNZIONI TRASFERITE DL 2.0101 - 195/195/1 - TRASFERIMENTI DAL COMUNE DI PROZZO PER CONVENZIONE SERVIZI SIAP GAL MONGIOIE		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		50		100		150		200
	2.0101 - 197/197/1 - TRASFERIMENTO FONDI DAL COMUNE DI CARRU'		E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		875		1.750		2.625		3.500
	2.0104 - 200/200/1 - CONTRIBUTI ENTI DIVERSI PER MANIFESTAZIONI		E.2.01.04.01.000 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	E.2.01.04.01.001 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		125		250		375		500
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti					27.912	31.481	36.178	62.961	41.022	72.370	125.922	
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					40.832	50.561	59.875	101.123	73.651	127.555	202.246	
	3.0100 - 210/210/1 - DIRITTI DI SEGRETERIA		E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.032 - Proventi da diritti di segreteria e rogito	Dodicesimi		968		1.936		2.904		3.871
	3.0100 - 215/215/1 - DIRITTI DI SEGRETERIA D.L.N. 8/93		E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di documenti e diritti di cancelleria	E.3.01.02.01.033 - Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	Dodicesimi		2.725		5.450		8.175		10.900

		3.0100 - 216/216/1 - DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.033 - Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	Dodicesimi	701	1.402	2.103	2.804		
		3.0100 - 230/230/1 - PROVENTI MENSA SCOLASTICA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.008 - Proventi da mense	Dodicesimi	7.226	14.452	21.677	28.903		
		3.0100 - 240/240/1 - PROVENTI PER SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI SCUOLAMATERNA-ELEMENTARE E MEDIA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.016 - Proventi da trasporto scolastico	Dodicesimi	3.786	7.572	11.359	15.145		
		3.0100 - 260/260/1 - PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.014 - Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	Dodicesimi	774	1.549	2.323	3.097		
		3.0100 - 265/265/1 - PROVENTI SERVIZI TRASPORTO E POMPE FUNEBRI	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.014 - Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	Dodicesimi	33	65	98	130		
		3.0100 - 270/270/1 - PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.014 - Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	Dodicesimi	248	496	744	992		
		3.0100 - 280/280/1 - PROVENTI PESO E MISURA	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.010 - Proventi da pesa pubblica	Dodicesimi	395	790	1.184	1.579		
		3.0100 - 290/290/1 - PROVENTI USO PALESTRA COMUNALE E CAMPO DA TENNIS	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.006 - Proventi da impianti sportivi	Dodicesimi	275	550	825	1.100		
		3.0100 - 295/295/1 - PROVENTI USO CAMPO SPORTIVO	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.006 - Proventi da impianti sportivi	Dodicesimi	350	700	1.050	1.400		
		3.0100 - 298/298/1 - RIMBORSI SPESE IMPIANTI SPORTIVI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.003 - Noleggi e locazioni di beni mobili	Dodicesimi	150	300	450	600		
		3.0100 - 301/301/1 - CANONE DITTA SANGRATO ENERGIA	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni	Dodicesimi	8.167	16.333	24.500	32.667		
		3.0100 - 302/302/1 - CANONE DITTA EDISON	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni	Dodicesimi	9.631	19.262	28.893	38.524		
		3.0100 - 305/305/1 - SOVRACCANONI SU CONCESSIONI ACQUA PER FORZA MOTRICE	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni	Dodicesimi	1.625	3.250	4.875	6.500		
		3.0100 - 306/306/1 - CONTRIBUTO E VENDITA ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni	Dodicesimi	4.430	8.861	13.291	17.721		
		3.0100 - 307/307/1 - CANONE UNICO PATRIMONIALE	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione usi e aree pubbliche	Dodicesimi	2.797	5.593	8.390	11.186		
		3.0100 - 308/308/1 - CANONE UNICO PATRIMONIALE - AREE MERCATALI	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.003 - Proventi da concessioni su beni	Dodicesimi	175	350	525	700		
		3.0100 - 310/310/1 - FITTI REALI DI FABBRICATI	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.002 - Locazioni di altri beni immobili	Dodicesimi	6.106	12.213	18.319	24.426		
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			0	399	8.400	799	8.400	1.198	8.400	1.597
		3.0200 - 220/220/1 - PROVENTI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA - PRIVATI	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	-	Dodicesimi	81	163	244	325		
		3.0200 - 220/220/2 - PROVENTI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA - IMPRESE	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	-	Dodicesimi	81	163	244	325		
		3.0200 - 220/220/3 - PROVENTI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA DAL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	-	Dodicesimi	131	261	392	522		
		3.0200 - 221/221/1 - PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE - PRIVATI	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	-	Dodicesimi	50	100	150	200		
		3.0200 - 221/221/2 - PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE - IMPRESE	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	-	Dodicesimi	56	113	169	225		
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi			12	27	12	53	12	80	12	106
		3.0300 - 317/317/1 - INTERESSI ATTIVI DI CASSA	E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	Dodicesimi	27	53	80	106		
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale										
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti			7.352	25.759	24.607	51.519	28.348	77.278	35.325	103.037
		3.0500 - 319/319/1 - COMPONENTI PEREQUATIVE TARI (UR1)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi	106	211	317	422		
		3.0500 - 319/319/2 - COMPONENTI PEREQUATIVE TARI (UR2)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi	319	638	958	1.277		
		3.0500 - 319/319/3 - COMPONENTI PEREQUATIVE TARI (UR3)	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi	201	402	603	803		
		3.0500 - 324/324/1 - INTROITO IVA PER REVERSE CHARGE	E.3.05.02.02.000 - Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.002 - Entrate da rimborsi di IVA a credito	Dodicesimi	250	500	750	1.000		
		3.0500 - 325/325/1 - RIMBORSO ERARIO CREDITO IVA	E.3.05.02.02.000 - Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.002 - Entrate da rimborsi di IVA a credito	Dodicesimi	2.375	4.750	7.125	9.500		
		3.0500 - 326/326/1 - ENTRATA PER STERILIZZAZIONE IVA REVERSE CHARGE	E.3.05.99.03.000 - Entrate per reverse charge	E.3.05.99.03.001 - Entrate per sterilizzazione inversione contabile IVA	Dodicesimi	250	500	750	1.000		
		3.0500 - 327/327/1 - RIMBORSO QUOTE CONAI	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.002 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	Dodicesimi	5.625	11.250	16.875	22.500		
		3.0500 - 328/328/1 - RIMBORSO COMUNI PER TRASPORTO ALUNNI	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.002 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	Dodicesimi	281	563	844	1.125		
		3.0500 - 330/330/1 - INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	Dodicesimi	7.133	14.267	21.400	28.533		
		3.0500 - 336/336/1 - RIMBORSI PER STAMPATI E FOTOCOPIE	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.004 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	Dodicesimi	25	50	75	100		
		3.0500 - 338/338/1 - RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE PRESSO ALTRI COMUNI	E.3.05.02.01.000 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	E.3.05.02.01.001 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Dodicesimi	7.944	15.888	23.832	31.776		
		3.0500 - 339/339/1 - FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE	E.3.05.99.02.000 - Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	E.3.05.99.02.001 - Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	Dodicesimi	1.250	2.500	3.750	5.000		
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie			48.196	76.746	92.895	153.493	110.410	230.239	171.291	306.986
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale										
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti			2.000		353.181		457.476		496.576	
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			9.000		18.000		27.000		30.000	
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale			4.071		4.664		6.728		8.276	
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale			15.071	0	375.845	0	491.204	0	534.852	0
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	0	0
E.6.01.00.00.000	Emissione di titoli obbligazionari										
E.6.02.00.00.000	Accensione prestiti a breve termine										
E.6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine										
E.6.04.00.00.000	Altre forme di indebitamento										

E.6.00.00.00.000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti					0	0	0	0	0	0	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro					31.119	89.416	72.765	178.831	111.080	268.247	365.270
	9.0100 - 580/580/1 - RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Tredicesimi			7.361		14.721		22.082	31.896
	9.0100 - 590/590/1 - RITENUTE ERARIALI - DIPENDENTI	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	Tredicesimi			13.944		27.888		41.833	60.425
	9.0100 - 590/590/2 - RITENUTE ERARIALI - PROFESSIONISTI	E.9.01.03.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi			7.710		15.420		23.130	30.840
	9.0100 - 590/590/3 - RITENUTE ERARIALI - ISTITUZIONI	E.9.01.01.01.000 - Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001 - Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	Dodicesimi			250		500		750	1.000
	9.0100 - 600/600/1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE	E.9.01.02.99.000 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	Tredicesimi			1.518		3.035		4.553	6.576
	9.0100 - 620/620/5 - IVA PER SPLIT PAYMENT	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi			50.183		100.366		150.550	200.733
	9.0100 - 620/620/6 - RITENUTE PER SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	E.9.01.01.02.000 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi			7.500		15.000		22.500	30.000
	9.0100 - 630/630/1 - RIMBORSO ANTICIPAZIONI FONDI PER SERVIZIO ECONOMATO	E.9.01.99.03.000 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	Dodicesimi			400		800		1.200	1.600
	9.0100 - 640/645/1 - DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	E.9.01.99.06.000 - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	E.9.01.99.06.001 - Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL	Dodicesimi			275		550		825	1.100
	9.0100 - 640/645/2 - REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	E.9.01.99.06.000 - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	E.9.01.99.06.001 - Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	Dodicesimi			275		550		825	1.100
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi						10.241	1.200	20.481	2.269	30.722	40.962
	9.0200 - 610/610/1 - DEPOSITI CAUZIONALI PRIVATI	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi			1.500		3.000		4.500	6.000
	9.0200 - 610/610/2 - DEPOSITI CAUZIONALI IMPRESE	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi			1.000		2.000		3.000	4.000
	9.0200 - 620/620/1 - RIMBORSO SERVIZI IN CONTO TERZI	E.9.02.99.99.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999 - Altre entrate per conto terzi	Dodicesimi			6.200		12.400		18.600	24.800
	9.0200 - 620/620/9 - VERSAMENTO TEFA RISCOSSA SULLA TARI	E.9.02.05.01.001 - Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	E.9.02.05.01.001 - Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	Dodicesimi			791		1.581		2.372	3.162
	9.0200 - 640/640/1 - DEPOSITO PER SPESE CONTRATTUALI	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi			750		1.500		2.250	3.000
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					31.119	99.656	73.965	199.312	113.348	298.969	406.232
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						0		0		0	0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					202.799	403.955	867.705	807.911	1.121.037	1.211.866	1.623.429
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0	0
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI					562.135	730.907	1.227.041	1.134.863	1.480.373	1.538.818	1.950.381
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0		0		0	0

Codice SIOPE	Descrizione	Capitolo / Articolo	Piano dei Conti Finanziario (Livello IV)	Piano dei Conti Finanziario (Livello V)	Tipo di Calcolo	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
						Prima trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
						Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente					48.248	62.389	121.319	124.777	174.414	187.166	247.111	270.351
	01.01.1 - 10/10/1 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI STAFF DEL SINDACO - TEMPO DETERMINATO	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	Tredicesimi			692		1.385		2.077		3.000
	01.01.1 - 10/15/1 - ONERI SU STIPENDI STAFF DEL SINDACO - TEMPO DETERMINATO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			173		346		519		750
	01.01.1 - 30/18/1 - RIMBORSI SPESE PERSONALE	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			19		37		56		81
	01.02.1 - 120/20/1 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE SEGRETARIO COMUNALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			0		0		0		0
	01.02.1 - 120/50/1 - INDENNITA'E RIMBORSO SPESE MISSIONI DEL SEGRETARIO COMUNALE	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.999 - Altre spese per il personale n.a.c.	Tredicesimi			1.096		2.192		3.288		4.750
	01.02.1 - 120/60/1 - QUOTA DIRITTI ROGITO SPETTANTI AL SEGRETARIO COMUNALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			346		692		1.038		1.500
	01.02.1 - 120/63/1 - ONERI PREVIDENZIALI SU DIRITTO ROGITO SEGRETARIO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			83		166		249		360
	01.02.1 - 120/80/1 - COMPENSI INCENTIVANTI PRODUTTIVITA' PER IL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			9.338		18.675		28.013		40.463
	01.03.1 - 230/180/1 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			8.291		16.583		24.874		35.930
	01.03.1 - 230/190/1 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			3.733		7.466		11.199		16.176
	01.03.1 - 230/190/2 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE - PREVIDENZA COMPLEMENTARE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.002 - Contributi previdenza complementare	Tredicesimi			101		202		304		439
	01.06.1 - 560/400/1 - STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE UFFICIO RAGIONERIA	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	-	Tredicesimi			19.846		39.691		59.537		85.998
	01.06.1 - 560/410/1 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			4.993		9.987		14.980		21.638
	01.06.1 - 560/410/2 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE - PREVIDENZA COMPLEMENTARE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.002 - Contributi previdenza complementare	Tredicesimi			36		71		107		153
	01.06.1 - 560/412/1 - INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			1.171		2.343		3.514		5.076
	01.06.1 - 560/413/1 - ONERI SU INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			208		415		623		900
	01.07.1 - 670/503/1 - SPESE PER STRAORDINARI CONSULTAZIONI ELETTORALI E REFERENDARIE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinari per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			1.184		2.368		3.552		5.130
	01.07.1 - 690/511/1 - ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI DIPENDENTI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI STATALI	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			346		692		1.038		1.500
	03.01.1 - 1110/520/1 - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi			8.460		16.919		25.379		36.658
	03.01.1 - 1110/520/1 - ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO	U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	Tredicesimi			2.273		4.545		6.818		9.848

U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente				2.343	5.181	8.004	10.362	13.503	15.543	20.056	22.323
01.01.1 - 70/19/2 - IMPOSTA REGIONALE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		790		1.579		2.369		3.422
01.01.1 - 70/20/1 - IRAP SU STIPENDIO	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		69		138		208		300
01.02.1 - 140/100/1 - SPESE PER CONTRATTI E GARE D'APPALTO	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Dodicesimi		293		587		880		1.173
01.02.1 - 180/150/1 - IMPOSTA REGIONALE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		35		69		104		150
01.03.1 - 290/255/1 - IMPOSTA REGIONALE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		1.115		2.229		3.344		4.830
01.06.1 - 580/460/2 - BOLLI PER CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI COMUNALI	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.09.000 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa)	U.1.02.01.09.001 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa)	Dodicesimi		90		179		269		359
01.06.1 - 620/500/1 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		1.790		3.580		5.369		7.756
01.06.1 - 620/500/2 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		69		138		208		300
01.07.1 - 730/515/1 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI STATALI	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		127		254		381		550
03.01.1 - 1170/550/1 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE	ATTIVITA' PRODUTTIVE	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	Tredicesimi		804		1.608		2.412		3.484
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi				90.819	189.134	211.318	378.268	349.076	567.403	471.144	756.537
01.01.1 - 30/10/1 - INDENNITA' E MISSIONI AL SINDACO ASSESSORI E CONSIGLIERI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	Dodicesimi		8.312		16.623		24.935		33.247
01.01.1 - 30/15/1 - COMPENSO REVISORE DEI CONTI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	Dodicesimi		2.348		4.695		7.043		9.390
01.03.1 - 240/220/1 - SPESE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informatico	Dodicesimi		500		1.000		1.500		2.000
01.03.1 - 240/220/2 - SPESE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informatico	Dodicesimi		648		1.296		1.944		2.591
01.03.1 - 250/230/1 - UTENZE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	Dodicesimi		5.911		11.821		17.732		23.642
01.03.1 - 250/230/2 - INFORMATICA	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	Dodicesimi		5.583		11.166		16.750		22.333
01.03.1 - 250/230/3 - CONTRATTI SERVIZI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.999 - Altre spese per contratti di servizio pubblico	Dodicesimi		8.520		17.039		25.559		34.079
01.03.1 - 250/230/4 - SERVIZI POSTALI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.002 - Spese postali	Dodicesimi		466		932		1.398		1.864
01.03.1 - 250/230/5 - PULIZIA UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	Dodicesimi		1.743		3.487		5.230		6.973
01.03.1 - 250/230/6 - SPESE PER MANUTENZIONE IMPIANTI PER FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	Dodicesimi		493		985		1.478		1.971
01.03.1 - 250/230/7 - SPESE PER FORMAZIONE PERSONALE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.999 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	Dodicesimi		167		335		502		670
01.03.1 - 250/230/8 - SPESE PER MEDICINA SUL LAVORO FUNZIONAMENTO UFFICI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	Dodicesimi		362		723		1.085		1.447
01.03.1 - 250/230/12 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO E MANUTENZIONE UFFICI - RILEGATURE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi		245		489		734		979
01.04.1 - 360/260/1 - SPESE RISCOSSIONE E ACCERTAMENTO TRIBUTI COMUNALI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.004 - Stampa e rilegatura	Dodicesimi		75		150		225		300
01.05.1 - 460/310/1 - SPESE DI MANUTENZIONE PATRIMONIO DISPONIBILE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.03.000 - Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.999 - Altri oggi di riscossione	Dodicesimi		1.971		3.942		5.912		7.883
01.05.1 - 470/311/1 - SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA PATRIMONIO DISPONIBILE - ESTERNALIZZAZIONE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi		1.307		2.615		3.922		5.230
01.05.1 - 470/315/1 - SPESE PER SERVIZI ANTINCENDIO	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		2.922		5.845		8.767		11.689
01.05.1 - 470/320/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PATRIMONIO DISPONIBILE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		1.193		2.386		3.579		4.772
01.05.1 - 470/340/1 - UTENZE PER PATRIMONIO DISPONIBILE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		1.561		3.122		4.683		6.243
01.05.1 - 470/340/1 - UTENZE PER AMBULATORIO MEDICO	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		381		763		1.144		1.526
01.05.1 - 470/350/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LEGGE 626/95	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		976		1.952		2.927		3.903
01.06.1 - 570/430/1 - SPESE PER ACQUISTO BENI PER UFFICIO E SQUADRA TECNICA	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi		3		6		8		11
01.06.1 - 570/450/1 - CARBURANTE AUTOMEZZI DEL COMUNE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi		2.481		4.962		7.443		9.924
01.06.1 - 570/450/2 - MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI DEL COMUNE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e	Dodicesimi		628		1.256		1.884		2.512
01.06.1 - 580/460/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER AUTOMEZZI COMUNALI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e	Dodicesimi		65		129		194		258
01.06.1 - 580/470/1 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI PROGETT.	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	Dodicesimi		2.514		5.028		7.542		10.056
01.06.1 - 580/480/1 - MANUTENZIONE ORDINARIA AUTOMEZZI DEL COMUNE	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
01.07.1 - 690/509/1 - SPESE PER ACQUISTO DI BENI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI STATALI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi		75		150		225		300
01.07.1 - 690/512/2 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI STATALI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	Dodicesimi		300		600		900		1.200
01.07.1 - 690/512/3 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI - SERVIZI A GARANZIA PER ACCESSO AL VOTO DEI	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	U.1.03.02.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	Dodicesimi		125		250		375		500
01.08.1 - 250/234/1 - Misura 1.4.3 APP IO - Missione 1 Componente 1 PNRR finanziato UE iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" CUP F41F2200090006	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	Dodicesimi		153		305		458		610
01.08.1 - 250/234/6 - Missione 1 Componente 1 PNRR finanziato UE iniziativa Next Generation EU - Investimento 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI" CUP F41C2300280006	MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	Dodicesimi		2.135		4.270		6.405		8.540

[illegible]

U.1.04.00.00.00Trasferimenti correnti

09.03.1 - 3550/1000/1 - SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.004 - Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	Dodicesimi	50.148	100.295	150.443	200.591
09.04.1 - 3440/985/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER FONTANE E ACQUEDOTTO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	Dodicesimi	202	405	607	809
09.04.1 - 3440/985/2 - SPESE PER MANUTENZIONI FONTANE E ACQUEDOTTO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Dodicesimi	23	45	68	90
10.05.1 - 2770/920/1 - MATERIALI VARI PER STRADE COMUNALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi	548	1.097	1.645	2.194
10.05.1 - 2770/920/2 - MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE COMUNALI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	250	500	750	1.000
10.05.1 - 2770/920/3 - MANUTENZIONE PER PULIZIA STRADE COMUNALI DALLA RIFIUTAZIONE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	30	60	90	120
10.05.1 - 2780/925/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER STRADE COMUNALI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	250	500	750	1.000
10.05.1 - 2780/926/1 - RIMOZIONE NEVE DALL'ABITATO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	2.553	5.107	7.660	10.214
10.05.1 - 2890/940/1 - CONSUMO ENERGIA ELETTRICA PER I.P.	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi	13.581	27.163	40.744	54.325
10.05.1 - 2890/945/1 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER I.P.	U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	U.1.03.02.15.015 - Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	Dodicesimi	979	1.957	2.936	3.915
11.01.1 - 3320/960/1 - SPESE PER CABBURANTE PER PROTEZIONE CIVILE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi	108	217	325	434
11.01.1 - 3320/960/2 - SPESE VESTIARIO PER PROTEZIONE CIVILE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.004 - Vestituario	Dodicesimi	100	200	300	400
11.01.1 - 3320/960/3 - SPESE MATERIALI PER PROTEZIONE CIVILE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi	171	342	513	684
11.01.1 - 3330/965/2 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PROTEZIONE CIVILE E PRONTO INTERVENTO	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	120	239	359	479
12.01.1 - 3780/1015/1 - ACQUISTI DI BENI PER BAMBINI APPENA NATI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	Dodicesimi	75	150	225	300
12.03.1 - 3990/1036/1 - UTENZE PER LOCALI CIRCOLO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	-	Dodicesimi	1.315	2.630	3.944	5.259
12.03.1 - 4100/1045/1 - SPESE PER SERVIZIO CIVICO ANZIANI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi	25	50	75	100
12.09.1 - 4200/1060/1 - MATERIALI VARI CIMITERO COMUNALE	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	-	Dodicesimi	75	150	225	300
12.09.1 - 4200/1060/2 - SPESE DI MANUTENZIONE CIMITERO COMUNALE	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	125	250	375	500
12.09.1 - 4210/1065/1 - UTENZE PER CIMITERO COMUNALE	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	-	Dodicesimi	249	499	748	997
12.09.1 - 4210/1065/2 - PRESTAZIONI DI SERVIZI CIMITERO COMUNALE - MATERIALI	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	Dodicesimi	150	300	450	600
12.09.1 - 4210/1065/3 - PRESTAZIONI DI SERVIZI CIMITERO COMUNALE - SERVIZI	U.1.03.02.99.000 - Altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Dodicesimi	505	1.010	1.515	2.020
14.01.1 - 4860/1080/2 - MANUTENZIONE PESO PUBBLICO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Dodicesimi	146	293	439	586
14.01.1 - 4870/1085/1 - UTENZE PER PESO PUBBLICO	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	Dodicesimi	140	280	420	560
14.01.1 - 4870/1085/2 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER PESO PUBBLICO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	Dodicesimi	100	200	300	400
14.04.1 - 5520/1092/1 - SPESE MANUTENZIONE FARMACIA	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	25	50	75	100
14.04.1 - 5530/1095/1 - UTENZE PER FARMACIA	U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	U.1.03.02.05.006 - Gas	Dodicesimi	586	1.173	1.759	2.346
14.04.1 - 5530/1095/2 - PRESTAZIONI DI SERVIZI PER FARMACIA	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	Dodicesimi	50	100	150	200
01.01.1 - 50/19/1 - SPESE PER COMMISSIONE ELETTORALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi	58	115	173	230
01.03.1 - 50/5011/1 - SPESA PER SPENDING REVIEW	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	Dodicesimi	1.079	2.157	3.236	4.315
01.03.1 - 270/236/1 - RESTITUZIONE FRANCHIGIA SUI SINISTRI ALLE ASSICURAZIONI	U.1.04.03.99.000 - Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	Dodicesimi	5	10	15	20
01.03.1 - 270/236/2 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI A ISTITUZIONI	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	720	1.440	2.160	2.880
01.04.1 - 380/272/1 - TRASFERIMENTO COMPONENTI PEREQUATIVE TARI (UR1 E UR2)	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.006 - Trasferimenti correnti a enti di regolazione dell'attività economica	Dodicesimi	642	1.283	1.925	2.567
01.07.1 - 710/518/1 - RIVERSAMENTO SOMME ALLO STATO PER RISTORO SPESE	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	Dodicesimi	668	1.335	2.003	2.671
03.01.1 - 1150/536/2 - TRASFERIMENTO A PRIVATI PER VIDEOSORVEGLIANZA	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	38	75	113	150
03.01.1 - 1150/540/1 - CONTRIBUTO AL CORPO INTERCOMUNALE DI POLIZIA MUNICIPALE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi	75	150	225	300
04.02.1 - 1590/640/1 - CONTRIBUTO ISTITUTO COMPRENSIVO PER MATERIALE VARIO E TELEFONIA	U.1.04.05.04.000 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	U.1.04.05.04.001 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	Dodicesimi	125	250	375	500
04.02.1 - 1700/670/1 - BORSE DI STUDIO	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	50	100	150	200
05.02.1 - 2030/800/1 - ADESIONE SISTEMA BIBLIOTECARIO MONREGALESE	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi	75	150	225	300
05.02.1 - 2140/805/1 - CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI CULTURALI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	75	150	225	300
05.02.1 - 2140/807/1 - CONTRIBUTO ALLA PARROCCHIA PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	250	500	750	1.000
07.01.1 - 2670/900/3 - RIMBORSI SPESE PER SERVIZI PER FESTE E SOLENNITA' CIVILI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	25	50	75	100
07.01.1 - 2690/910/1 - CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI DI PROMOZIONE TURISTICA	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	525	1.050	1.575	2.100
12.01.1 - 3790/1021/1 - TRASFERIMENTI A FAMIGLIE PER SOSTEGNO RETTA ASILI NIDO	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	3.834	7.668	11.502	15.336
12.03.1 - 4010/1040/1 - CONTRIBUTO A SOSTEGNO ANZIANI	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	13	25	38	50
12.04.1 - 4100/1049/1 - TRASFERIMENTI A FAMIGLIE A RISCHIO ESCLUSIONE SOCIALE	U.1.04.02.02.000 - Interventi assistenziali	U.1.04.02.02.999 - Altri assegni e sussidi	Dodicesimi	2.491	4.983	7.474	9.965
12.05.1 - 4120/1050/1 - QUOTA COMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	4.970	9.940	14.909	19.879
12.06.1 - 3900/1025/1 - SPESE GESTIONE ALLOGGI ERP	U.1.04.02.05.000 - Altri trasferimenti a famiglie	U.1.04.02.05.999 - Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	Dodicesimi	341	683	1.024	1.365
12.07.1 - 4120/1053/1 - CONTRIBUTO AI VOLONTARI DEL SOCCORSO	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi	225	450	675	900

U.1.05.00.00.000Trasferimenti di tributi U.1.06.00.00.000Fondi perequativi U.1.07.00.00.000Interessi passivi	12.11.1 - 50/5014/1 - TRASFERIMENTI A COMUNI O FAMIGLIE PER ASILI NIDO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		1.925		3.850		5.775		7.700	
	14.04.1 - 5660/1096/1 - TRASFERIMENTO AL GAL PER QUOTA A CARICO DEL COMUNE PER GESTIONE SPORTELLO UNICO	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		625		1.250		1.875		2.500	
	14.04.1 - 5660/1097/1 - TRASFERIMENTO AL GAL PER QUOTA A CARICO DI ALTRI COMUNI IN CONVENZIONE PER GESTIONE SPORTELLO UNICO	U.1.04.04.01.000 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	Dodicesimi		875		1.750		2.625		3.500	
	16.01.1 - 5000/1090/1 - CONTRIBUTI COMUNI PER PROGETTI IN AGRICOLTURA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	U.1.04.01.02.003 - Trasferimenti correnti a Comuni	Dodicesimi		275		550		825		1.100	
						1.604	0	4.204	4.179	6.727	4.179	10.181	8.358
	50.01.1 - 500/370/1 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		837		837		1.674	
	50.01.1 - 500/371/1 - INTERESSI PASSIVI PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	Semestrale		0		1.238		1.238		2.476	
	50.01.1 - 1600/650/1 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI PER SCUOLE	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		564		564		1.128	
	50.01.1 - 2810/930/1 - INTERESSI PASSIVI SU MUTUI PER STRADE	U.1.07.05.04.000 - Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Semestrale		0		365		365		730	
U.1.08.00.00.000Altre spese per redditi da capitale U.1.09.00.00.000Rimborsi e poste correttive delle entrate	50.01.1 - 2920/946/1 - INTERESSI PER MUTUI RIFACIMENTO IMPIANTO ILL. PUBBLICA	U.1.07.05.05.000 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	U.1.07.05.05.999 - Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	Semestrale		0		1.175		1.175		2.350	
						2.848	28.176	5.697	28.176	8.545	28.176	11.393	
U.1.10.00.00.000Altre spese correnti	01.02.1 - 160/121/1 - RIMBORSO A COMUNI PER SEGRETERIA CONVENZIONATA	U.1.09.01.01.000 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	U.1.09.01.01.001 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	Dodicesimi		2.500		5.000		7.500		10.000	
	01.03.1 - 270/240/1 - RIMBORSI A FAMIGLIE PER SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCESSO	U.1.09.99.04.000 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.04.001 - Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	Dodicesimi		348		697		1.045		1.393	
						1.457	4.583	5.886	9.166	9.887	13.749	11.320	18.332
	01.03.1 - 250/735/1 - SPESE PER ASSICURAZIONI	U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	-	Dodicesimi		3.000		6.000		9.000		12.000	
	01.03.1 - 290/280/1 - IVA A DEBITO A CARICO DELL'ENTE PER LA GESTIONE COMMERCIALE	U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	Dodicesimi		946		1.892		2.838		3.784	
	01.06.1 - 580/460/3 - SPESE PER ASSICURAZIONE AUTOMEZZI COMUNALI	U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	Dodicesimi		500		1.000		1.500		2.000	
	03.01.1 - 1350/570/1 - SPESE DI NOTIFICA ATTI	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		12		24		36		48	
	04.01.1 - 3510/600/1 - RIMBORSI SPESE PER NONNI VIGILI	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.	Dodicesimi		25		50		75		100	
	11.01.1 - 3330/965/1 - ASSICURAZIONI PER SERVIZI PROTEZIONE CIVILE E PRONTO INTERVENTO	U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	Dodicesimi		100		200		300		400	
						150.631	284.117	410.738	572.413	615.230	856.530	834.122	1.167.221
U.2.01.00.00.000Tributi in conto capitale a carico dell'ente U.2.02.00.00.000Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni U.2.03.00.00.000Contributi agli investimenti U.2.04.00.00.000Altri trasferimenti in conto capitale U.2.05.00.00.000Altre spese in conto capitale U.2.00.00.00.000Totale titolo 2 - Spese in conto capitale													
U.3.01.00.00.000Acquisizioni di attività finanziarie U.3.02.00.00.000Concessione crediti di breve termine U.3.03.00.00.000Concessione crediti di medio-lungo termine U.3.04.00.00.000Altre spese per incremento di attività finanziarie U.3.00.00.00.000Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie													
U.4.01.00.00.000Rimborso di titoli obbligazionari U.4.02.00.00.000Rimborso prestiti a breve termine U.4.03.00.00.000Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine													
	50.02.4 - 11050/1499/1 - RIMBORSO QUOTA ANNUA PIANO DI RIENTRO PIP	U.4.03.01.02.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali	U.4.03.01.02.001 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Regioni e province autonome	Semestrale		0		5.126		5.126		10.252	
	50.02.4 - 11050/1500/1 - QUOTE CAPITALE MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.4.03.01.04.003 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	Semestrale		0		982		982		1.964	
	50.02.4 - 11050/1511/1 - QUOTE CAPITALE MUTUI DIVERSI	U.4.03.01.04.000 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.4.03.01.04.999 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	Semestrale		0		15.213		15.213		30.426	
U.4.04.00.00.000Rimborso di altre forme di indebitamento U.4.05.00.00.000Fondi per rimborso prestiti U.4.00.00.00.000Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti													
U.5.01.00.00.000Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere U.5.00.00.00.000Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere													
U.7.01.00.00.000Uscite per partite di giro						0	0	0	0	0	0	0	
	99.01.7 - 13530/1520/1 - VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE	U.7.01.02.02.000 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.001 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Tredicesimi		35.485	95.242	75.565	190.484	122.719	285.726	157.537	388.528
	99.01.7 - 13540/1530/1 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI - DIPENDENTI	U.7.01.02.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	Tredicesimi		7.413		14.827		22.240		32.125	
	99.01.7 - 13540/1530/2 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI - PROFESSIONISTI	U.7.01.03.01.000 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	Dodicesimi		7.500		15.000		22.500		30.000	
	99.01.7 - 13540/1530/3 - VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI ISTITUZIONI	U.7.01.01.01.000 - Versamento delle ritenute del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.001 - Versamento delle ritenute del 4% sui contributi pubblici	Dodicesimi		250		500		750		1.000	
	99.01.7 - 13550/1540/1 - VERSAMENTO ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	U.7.01.02.99.000 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	Tredicesimi		1.419		2.838		4.258		6.150	
	99.01.7 - 13570/1560/5 - VERSAMENTO IVA PER SPLIT PAYMENT	U.7.01.01.01.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.01.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi		56.513		113.027		169.540		226.053	
	99.01.7 - 13570/1560/6 - VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	U.7.01.01.01.000 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.01.001 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	Dodicesimi		7.500		15.000		22.500		30.000	
	99.01.7 - 13580/1570/1 - ANTICIPAZIONI ECONOMICHE E CARTE AZIENDALI	U.7.01.99.03.000 - Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.001 - Costituzione fondi economici e carte aziendali	Dodicesimi		250		500		750		1.000	

U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	99.01.7 - 13590/1590/1 - UTILIZZO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	U.7.01.99.06.000 - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	U.7.01.99.06.001 - Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	Dodicesimi								
		99.01.7 - 13590/1600/1 - DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 DEL TUEL	U.7.01.99.06.000 - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali	U.7.01.99.06.002 - Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL	Dodicesimi		275		550		825		1.100
							275		550		825		1.100
						232	14.504	232	29.009	232	43.513	232	58.017
		99.01.7 - 13560/1550/1 - RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI DA PRIVATI	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		4.316		8.632		12.948		17.264
		99.01.7 - 13560/5004/99 - RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE DA IMPRESE	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		2.332		4.664		6.996		9.328
		99.01.7 - 13570/1560/1 - SERVIZIO PER CONTO TERZI	U.7.02.99.99.000 - Altre uscite per conto terzi n.d.c.	U.7.02.99.99.999 - Altre uscite per conto terzi n.d.c.	Dodicesimi		6.200		12.400		18.600		24.800
		99.01.7 - 13570/1560/3 - VERSAMENTO TEFA RISCOSSA SULLA TARI	U.7.02.05.01.000 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	U.7.02.05.01.001 - Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	Dodicesimi		906		1.813		2.719		3.625
		99.01.7 - 13590/1580/1 - RESTITUZIONE SPESE CONTRATTUALI	U.7.02.04.02.000 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001 - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	Dodicesimi		750		1.500		2.250		3.000
		U.7.00.00.00.000Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				35.717	109.746	75.797	219.493	122.951	329.239	157.769	446.546
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾						0		0		0		0
TOTALE PAGAMENTI						256.824	393.864	609.905	813.227	934.374	1.207.091	1.234.480	1.656.409
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE						305.311	337.044	617.135	321.636	545.998	331.727	665.384	293.972
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)							0		0		0		0
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE						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 aggiornate 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 ridatto 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 segreteria generale o del responsabile finanziario. Per gli enti locali il Piano annuale è adottato dalla giunta o dall'organo esecutivo.