

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 (⁹), 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	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	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	243.505	462.405						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0						
E.1.01.00.00.000	Tributi	24.427	57.740	144.214	240.002	205.590	324.783	361.219	438.353
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	24.427	57.740	144.214	240.002	205.590	324.783	361.219	438.353
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	18.949	51.188	129.888	224.166	134.803	272.539	264.304	339.175
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	3.476	3.915	11.299	12.184	20.824	18.592	28.267	25.000
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.003	2.638	3.028	3.652	49.963	33.652	68.509	74.177
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche							139	
	Altro...								
E.1.01.02.00.000	Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le regioni)								
E.1.01.03.00.000	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le regioni)								
E.1.01.04.00.000	Compartecipazioni di tributi								
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi			6.677		6.677		7.668	
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.427	57.740	150.891	240.002	212.267	324.783	368.887	438.353
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	10.766	0	10.766	20.103	12.709	29.978	13.657	38.578
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		0		0		0		0
	Trasferimenti correnti da altri	1.878	0	1.878	23.156	44.628	35.719	46.079	66.649
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.644	0	12.644	43.260	57.337	65.696	59.736	105.227
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.041	22.319	74.699	100.109	117.562	119.693	147.746	147.091
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.889	0	12.921	0	12.921	494	13.437	988
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0	0	0	0	0	50	0	100
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale								
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	868	651	1.465	3.257	1.777	4.940	1.785	14.669
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	9.798	22.971	89.084	103.367	132.261	125.178	162.968	162.848
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	42.084	37.989	42.084	41.234	156.556	96.626
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale		9.991		9.991		9.991		10.000
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.916	0	2.916	0	2.916	1.000	2.916	2.000
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	1.094	3.349	2.536	8.204	9.034	12.920	10.583	20.373
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.011	13.340	47.537	56.183	54.034	65.145	170.055	128.999
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	0
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	15.055	22.028	29.821	43.815	51.930	111.111	85.049	185.300
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	252	1.839	386	2.410	688	24.224	1.985	47.071
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.306	23.867	30.207	46.225	52.618	135.335	87.034	232.371
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		1.233		0		0
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		66.187	117.918	330.364	490.270	508.516	716.137	848.679	1.067.797
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		309.692	580.322	573.868	952.675	752.021	1.178.542	1.092.184	1.530.202
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			0		0		0		0

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Pagamenti effettivi (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	26.320	27.381	54.306	52.009	90.739	85.924	137.135	143.330
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.771	2.170	4.834	4.096	7.393	7.164	10.646	12.093
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	40.826	88.679	60.163	154.915	127.750	241.989	222.097	332.675
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	48.372	56.697	48.372	85.925	50.765	129.395	71.488	189.409
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi								
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi								
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	1.141	1.052	2.208	2.036	17.506	15.301	33.083	30.440
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		304		1.875		2.187		2.850
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		10.570	8.240	11.373	9.531	12.156	9.531	22.750
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	119.431	186.853	178.123	312.228	303.685	494.116	483.981	733.548
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	49.213	28.202	49.213	84.071	101.717	93.615	163.672	222.894
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0	66.652	0	79.166	0	88.800	619
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale		0		0		0		160
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	49.213	28.202	115.865	84.071	180.883	93.615	252.472	223.673
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie								
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine								
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine								
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari								
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine								
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.266	1.354	2.516	2.688	22.352	19.127	44.059	35.690
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento								
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti								
U.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti	1.266	1.354	2.516	2.688	22.352	19.127	44.059	35.690
U.5.01.00.00.000	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	19.635	18.554	35.495	34.236	55.309	106.720	73.286	186.333
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		369		4.567		22.475	45	46.906
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	19.635	18.924	35.495	38.803	55.309	129.195	73.331	233.239
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾		0		29.757		0		0
TOTALE PAGAMENTI		189.544	235.333	331.998	467.548	562.229	736.053	853.843	1.226.150

di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		0	0	0	0	0	0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	120.147	344.989	241.870	485.127	189.792	442.489	304.052
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

(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 ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti;

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

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 2004, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Informa del PMR 1.1.1, entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti territoriali e 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 dei seguenti modelli. Gli enti che hanno sottoscritto l'accordo di cui all'art. 40 del D.L. 19 del 2024, N. 2024, proseguono la sperimentazione del Programma dei pagamenti (allegato n. 3 all'accordo sottoscritto con il Ministero 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 prevedendo l'adempimento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti (consuntivi) da cui interviene il SOPE (S), e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione o allo 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 (P), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155 del 2004.

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

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

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SOPE;
- 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 uscite del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SOPE.

Codice SOPE	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 SOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)	Dati SOPE N-2	Previsioni di cassa (1)		
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO (di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali))					243.505	462.405								
E.1.01.00.00.000	Tributi					24.427	57.760	144.214	240.000	205.390	324.763	361.219	438.353		
		1.0101 - 1/27/2/99 - IMPOSTA MUNICIPALE	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale	E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale	Percentuale										
		1.0101 - 28/28/99 - ACCERTAMENTI IMU	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale	E.1.01.01.06.002 - Imposta municipale	Mensuale										
		1.0101 - 74/74/1 - IAB	E.1.01.01.01.000 - Tassa smaltimento rifiuti	E.1.01.01.01.001 - Tassa smaltimento rifiuti	Mensuale										
		1.0101 - 104/104/99 - ADDIZIONALE	E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale	Deduzioni										
E.1.01.00.00.000	Fondi perequativi														
E.1.00.00.00.000	Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					24.427	57.760	150.891	240.000	212.367	324.763	368.887	438.353		
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					12.644	0	12.644	43.260	57.337	65.096	58.736	1.036		
		2.0101 - 102/10/21 - CONTRIBUTO Riparto del	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Percentuale		0				85		1.036		
		2.0101 - 102/10/22 - FONDO SPECIALE EDUOTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Mensuale		0				2.225		2.225		
		2.0101 - 102/10/23 - FONDO SPECIALE PER	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Mensuale		0		7.668		7.668		4.716		
		2.0101 - 102/10/24 - FONDO SPECIALE PER	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Deduzioni		0		2.192		4.384				
		2.0101 - 102/10/29 - CONTRIBUTI E	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Semestrale		0		0		2.100		2.100		
		2.0101 - 100/10/31 - CONTRIBUTI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Mensuale		12.350		12.350		12.350		12.350		
		2.0101 - 107/10/71 - CONTRIBUTO SOSTIZIONE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Mensuale		0		5.457		10.913				
		2.0101 - 123/12/99 - CONTRIBUTO UNIONE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Mensuale		0		0		5.000				
		2.0101 - 140/140/99 - CONTRIBUTO UNIONE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Deduzioni		0		23.156		35.719		48.281		
		2.0101 - 312/312/99 - CONTRIBUTO MUTUI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da	Semestrale		0		0		11.268				
						12.644	0	12.644	43.260	57.337	65.096	58.736	1.036		
						5.041	22.819	74.699	100.139	117.362	147.746	147.014			
E.2.00.00.00.000	Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti							12.644	43.260	57.337	65.096	58.736	1.036		
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni														
		3.0100 - 150/150/99 - DIRITTI DI SOSTENUTA E	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da diritti di	Deduzioni		312		1.662		2.485				
		3.0100 - 170/170/99 - DIRITTI RILASCIATO CARTE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Deduzioni		303		514		514				
		3.0100 - 181/181/99 - RIMBORSO SPESE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Mensuale		18.000		18.000		18.000				
		3.0100 - 182/182/99 - RIMBORSO SPESE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Semestrale		0		3.709		3.709				
		3.0100 - 183/183/99 - PROVENTI GESTIONE DE	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Deduzioni		0		8.033		16.063				
		3.0100 - 190/190/99 - PROVENTI SERVIZIO	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Deduzioni		519		1.189		1.189				
		3.0100 - 206/206/99 - TARIFFAZIONE ED	E.3.01.01.01.000 - Entrate dalla vendita di	E.3.01.01.01.001 - Proventi da servizi n.a.c.	Deduzioni		229		666		2.601				
		3.0100 - 230/230/99 - AFFITTO LOCALI	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.01.01.001 - Proventi da concessioni	Deduzioni		1.140		1.140		2.723				
		3.0100 - 230/230/99 - SOVACCANONI PER	E.3.01.01.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.01.01.001 - Proventi da concessioni	Mensuale		64.242		64.242		64.242				
		3.0100 - 230/230/99 - LOCAZIONE TERRENO DI	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.01.01.001 - Proventi da concessioni	Deduzioni		0		401		401				
		3.0100 - 271/271/99 - CONTRIBUTO S.I.E. PER	E.3.01.01.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.01.01.001 - Proventi da concessioni	Deduzioni		1.792		3.526		7.000				
		3.0100 - 309/309/99 - CANONI LOCAZIONE	E.3.01.01.01.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.01.01.001 - Proventi da concessioni	Deduzioni		0		6.263		12.515				
		3.0100 - 310/310/99 - CANONI UNICI	E.3.01.01.01.000 - Canoni e concessioni e	E.3.01.01.01.001 - Canoni occupazione	Deduzioni		1.124		5.440		5.440				
						3.889	0	12.921	0	12.921	494	13.417	888		
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti														
		3.0200 - 180/180/99 - SANZIONI PER	E.3.02.01.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e obbligazioni a carico delle	-	Deduzioni		-		0		494				
									0		494				
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi					0	0	0	0	0	0	0	0		
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale														
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti														
		3.0500 - 240/240/99 - INTERESSI ATTIVI SUL	E.3.05.01.01.000 - Interessi attivi da conti	E.3.05.01.01.001 - Interessi attivi da conti	Deduzioni		0		0		50		100		
									0		50				
E.3.00.00.00.000	Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie					868	651	1.465	3.257	1.777	4.940	1.785	14.669		
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale														
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti														
		4.0200 - 306/306/1 - CONTRIBUTO	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		42.084		37.989		42.084		61.626		
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.1	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		20.913		20.913		20.913		36.413		
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.2	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		0		0		25.000				
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.3	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		0		3.928		3.928				
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.4	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		0		23.147		23.147		53.817		
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.5	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		0		3.245		3.245				
		4.0200 - 310/310/2 - PMR M2/C4 - INV.2.6	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli	Mensuale		0		0		5.891				
									9.991		9.991		30.000		
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale														
		4.0300 - 314/314/1 - CONTRIBUTO UNIONE	E.4.03.01.01.000 - Altri trasferimenti in conto	E.4.03.01.01.001 - Altri trasferimenti in conto	Mensuale		9.991		9.991		9.991		10.000		
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					2.916	0	2.916	0	2.916	2.000	2.916	2.000		
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale														
		4.0500 - 309/309/99 - PROVENTI DI	E.4.05.01.01.000 - Entrate in conto capitale	E.4.05.01.01.001 - Entrate in conto capitale	Percentuale		1.094		3.949		8.204		12.920		
		4.0500 - 310/310/99 - PROVENTI DI	E.4.05.01.01.000 - Entrate in conto capitale	E.4.05.01.01.001 - Entrate in conto capitale	Deduzioni		0		8.204		12.920		20.213		
									20.213		20.213		20.213		
									2.467		5.125		5.125		
						4.011	13.340	47.517	56.183	54.084	65.145	170.055	188.979		
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale														
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	Emissioni di titoli obbligazionari														
E.6.02.00.00.000	Accessione prestiti a breve termine														
E.6.03.00.00.000	Accessione 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 - Accessione Prestiti					0	0	0	0	0	0	0	0		
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro														
		9.0100 - 460/460/99 - RENTRATA PREVIDENZIALE	E.9.01.01.01.000 - Rentrate previdenziali e	E.9.01.01.01.001 - Rentrate previdenziali e	Trasferimenti		15.095		22.008		29.821		43.815		
		9.0100 - 470/470/1 - RENTRATA ENABALI	E.9.01.01.01.000 - Rentrate erariali su reddito	E.9.01.01.01.001 - Rentrate erariali su reddito	Deduzioni		0		900		900		7.950		
		9.0100 - 470/470/2 - RENTRATA ENABALI	E.9.01.01.01.000 - Rentrate erariali su reddito	E.9.01.01.01.001 - Rentrate erariali su reddito	Trasferimenti		4.283		8.082		22.618		42.000		
		9.0100 - 472/472/99 - ALTRE RENTRATA AL	E.9.01.01.01.000 - Altre rentrate al personale	E.9.01.01.01.001 - Altre rentrate al personale	Deduzioni		15		97		240		240		
		9.0100 - 490/490/99 - RENTRATA PER SOCCORSO	E.9.01.01.01.000 - Rentrate per soccorsi	E.9.01.01.01.001 - Rentrate per soccorsi	Deduzioni		25.676		30.860		40.426		50.000		
		9.0100 - 500/500/99 - GESTIONE CASSA	E.9.01.01.06.000 - Entrate derivanti dalla	-	Deduzioni		0		0		30.000		60.000		
						252	1.639	386	2.413	0	688	1.985	24.224		
		9.0200 - 480/480/99 - DEPOSITI CAPOZALUMI	E.9.02.01.01.000 - Costituzione di depositi	-	Deduzioni		0		0		2.750		5.500		
		9.0200 - 490/490/99 - RIMBORSO SPESE PER	E.9.02.01.01.000 - Trasferimenti da	E.9.02.01.01.001 - Trasferimenti da	Trasferimenti da		806		1.377		17.441		33.505		
		9.0200 - 500/500/99 - RIMBORSO FONDO	E.9.02.01.01.000 - Trasferimenti da	E.9.02.01.01.001 - Trasferimenti da	Mensuale		1.033		1.033		1.033		2.066		
									0		1.000		1.000		
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conti terzi e a partita di giro					15.306	21.867	30.207	46.225	52.618	135.335	87.034	232.371		
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (1)						1.233	0	0	0	0	0	0		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					66.187	117.618	330.364	490.270	508.516	716.137	848.679	1.067.787		
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						0	0	0	0	0	0	0		
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)					309.692	580.322	571.866	952.676	752.021	1.176.562	1.092.184	1.530.202		
							0	0	0	0	0	0</			

U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.05.1 - 2760/55/99 - CANTONIER - ONERI	U.1.01.01.01.000 - Contributi sociali effettivi	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per	Trasferiscono		3.078	6.006	9.996		15.290
		02.01.1 - 180/30/99 - PERSONALE	U.1.02.01.01.000 - Imposte regionale sulle	U.1.02.01.01.001 - Imposte regionale sulle	Trasferiscono	2.771	2.170	4.834	4.096	7.389	7.544
		02.02.1 - 180/4/94 - FONDO PROSPETTIVITA'	U.1.02.01.01.000 - Imposte regionale sulle	-	Trasferiscono		676	1.126	1.856		2.658
		02.03.1 - 290/20/97 - RAP UFFICIO	U.1.02.01.01.001 - Imposte regionale sulle	U.1.02.01.01.001 - Imposte regionale sulle	Manuale		0	0	0	2.740	2.740
		02.06.1 - 620/24/02 - EXTRATTARE UFFICIO	U.1.02.01.01.000 - Imposte regionale sulle	U.1.02.01.01.001 - Imposte regionale sulle	Trasferiscono		0	0	0	2.300	2.300
		09.02.1 - 2830/54/12 - MEZZO D'OPERA - ROLI	U.1.02.01.01.000 - Imposte, tasse e proventi	U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi	Manuale		42	66	145		250
		10.05.1 - 2820/54/99 - CANTONIER - RAP	U.1.02.01.01.000 - Imposte regionale sulle	-	Trasferiscono		911	2.790	4.295		7.096
		02.01.1 - 302/3/99 - INDENNITA' SINDACO E	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi	U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali	Deducibili	40.826	88.679	60.163	127.700	20.889	222.097
		02.01.1 - 302/3/99 - SPESE PER IL CONSIGLIO D	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi	U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali	Deducibili		7.949	0	0	260	260
		02.01.1 - 302/5/99 - SPESE PER	U.1.03.02.02.000 - Organizzazione eventi,	-	Deducibili		0	0	0	500	500
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	02.02.1 - 20/90/3 - GASOIO DA	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.001 - Carburanti, combustibili	Manuale		4.229	4.229	5.000	7.000	7.000
		02.02.1 - 130/60/99 - SPESE PER VESTIMEN	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.004 - Vestiario	Manuale		799	799	799	1.000	1.000
		02.02.1 - 130/90/99 - FUNZIONAMENTO UFFIC	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	-	Deducibili		1.802	1.802	1.802	2.300	2.300
		02.02.1 - 140/90/3 - SPESE PER FONDAZIONE	U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per	-	Manuale		348	946	1.046	1.500	1.500
		02.02.1 - 140/90/3 - SPESE PER UTENZE	U.1.03.02.05.000 - Utensili e consumi	-	Deducibili		1.425	2.996	4.912	6.826	6.826
		02.02.1 - 140/90/3 - SPESE POSTALI	U.1.03.02.06.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.06.002 - Spese postali	Deducibili		14	26	83	1.640	1.640
		02.02.1 - 140/140/3 - COMPENSO RUGLIO DI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali	-	Manuale		0	0	0	1.500	1.500
		02.03.1 - 302/3/99 - COMPENSO REVISORE DEI	U.1.03.02.11.000 - Organi e incarichi	U.1.03.02.11.008 - Compensi agli organi	Manuale		0	0	5.793	5.793	
		02.03.1 - 250/21/99 - GESTIONE IVA E	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi	Deducibili		761	761	1.536	2.311	2.311
		02.03.1 - 800/160/99 - SPESE PER SERVIZIO DI	U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di	Manuale		1.757	1.757	1.757	1.985	1.985
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	02.03.1 - 800/260/99 - SERVIZI DI SUPPORTO	U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi	Deducibili		8.980	14.187	18.088	21.990	21.990
		02.04.1 - 360/30/99 - SPESE RECUPERO	U.1.03.02.09.000 - Altri servizi	U.1.03.02.09.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Deducibili		6.897	10.123	18.109	27.713	27.713
		02.05.1 - 400/270/99 - SPESE PER OREGGIO	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria	Deducibili		0	0	0	400	400
		02.05.1 - 470/270/3 - SPESE MANUTENZIONE	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	Deducibili		5.845	5.851	6.882	7.813	7.813
		02.07.1 - 680/20/99 - SPESE PER UFFICIO	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.002 - Beni per consultazioni	Manuale		0	0	0	1.100	1.100
		02.07.1 - 680/210/99 - UFFICIO ANALISI E	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.001 - Carte, cancelli e	Deducibili		0	0	0	200	200
		02.07.1 - 680/315/99 - ACQUISTO DI BENI DI	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.001 - Beni per consultazioni	Manuale		0	0	0	500	500
		02.07.1 - 680/330/99 - SPESE PER	U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi	U.1.03.02.01.007 - Commissioni elettorali	Semestrale		0	0	0	600	600
		02.07.1 - 680/316/99 - ACQUISTO DI SERVIZI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni	Manuale		628	628	628	628	628
		02.08.1 - 800/402/99 - SERVIZI INFORMATICI	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di	-	Deducibili		1.982	4.664	9.887	7.275	7.275
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti correnti	02.08.1 - 800/493/99 - PARR MICA - INV.2	U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di	-	Manuale		10.736	10.736	10.736	14.152	14.152
		02.10.1 - 140/20/99 - SICUREZZA SUI LAVORI	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni	Manuale		283	183	1.399	2.615	2.615
		02.10.1 - 140/22/99 - ELABORAZIONE PAGHE E	U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali	U.1.03.02.16.999 - Altre spese per servizi	Deducibili		534	991	1.456	2.000	2.000
		02.10.1 - 800/800/3 - SPESE PER	U.1.03.02.09.000 - Altri servizi	-	Manuale		0	0	0	1.000	1.000
		02.11.1 - 800/40/99 - SPESE PER SERVIZI	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria	Percentuale		210	110	520	520	520
		04.02.1 - 1570/510/99 - IMBORSO SPESE	U.1.03.02.02.000 - Utensili e consumi	-	Deducibili		0	0	0	175	175
		05.02.1 - 2000/400/99 - QUOTA ASSICURE	U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e	-	Percentuale		0	0	300	300	300
		07.01.1 - 2670/140/99 - SPESE PER FESTE	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.999 - Altri beni e materiali di	Semestrale		0	210	210	2.000	2.000
		07.02.1 - 2770/61/94 - MEZZO D'OPERA	U.1.03.02.02.000 - Altri beni di consumo	U.1.03.02.02.002 - Carburanti, combustibili	Deducibili		546	1.409	1.565		2.565
		07.03.1 - 300/30/94 - SERVIZIO RACCOLTA	U.1.03.02.11.000 - Contratti di servizio	U.1.03.02.11.004 - Contratti di servizio per	Deducibili		21.062	30.172	53.615	77.057	77.057
U.1.06.00.00.000	Trasferimenti correnti	10.01.1 - 2990/80/91 - SPESE GESTIONE	U.1.03.02.02.000 - Contratti di servizio	U.1.03.02.02.001 - Contratti di servizio di	Deducibili		3.047	5.491	2.927	3.756	3.756
		10.01.1 - 2990/80/91 - SPESE GESTIONE	U.1.03.02.02.000 - Contratti di servizio	U.1.03.02.02.001 - Contratti di servizio di	Deducibili		1.843	5.491	5.995	6.500	6.500
		10.01.1 - 2780/560/3 - MANUTENZIONE	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	Deducibili		0	0	1.500	1.000	1.000
		10.01.1 - 2780/560/3 - MEZZO D'OPERA	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria	Deducibili		599	599	1.724	2.849	2.849
		10.01.1 - 2780/570/99 - IMBORSO NIVE	U.1.03.02.09.000 - Altri servizi	U.1.03.02.09.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	Manuale		8.614	22.692	30.894	34.220	34.220
		10.01.1 - 2990/560/99 - CONSIGLIO ENERGIA	U.1.03.02.05.000 - Utensili e consumi	U.1.03.02.05.004 - Energie elettriche	Deducibili		2.688	2.688	2.688	27.187	27.187
		10.01.1 - 2990/590/99 - SPESE GESTIONE E	U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria	U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria	Deducibili		2.280	4.481	7.061	8.640	8.640
		12.09.1 - 4120/410/91 - SPESE SERVIO	U.1.03.02.11.000 - Contratti di servizio	U.1.03.02.11.999 - Altre spese per contratti	Manuale		2.300	2.300	2.700	6.000	6.000
		02.01.1 - 5070/91 - CONTRIBUTO A FINE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	-	Deducibili	48.372	56.087	48.372	85.925	120.395	71.488
		02.02.1 - 160/72/99 - TRASFERIMENTO AL CAF	U.1.04.01.03.000 - Trasferimenti correnti a	-	Manuale		0	0	0	200	200
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	02.02.1 - 160/75/91 - CONVENZIONE	U.1.04.01.03.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.03.001 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		48	100	17.364	34.629	34.629
		02.03.1 - 270/31/92 - Trasferimenti correnti di	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti di	U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti di	Percentuale		0	0	0	0	0
		02.03.1 - 270/31/99 - FONDO DI SOLIDARIETA	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti di	U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti di	Manuale		20.163	20.163	20.163	35.163	35.163
		02.03.1 - 270/31/92 - TRASFERIMENTO A	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		0	0	55	110	110
		02.03.1 - 400/212/99 - QUOTA PRODOTTO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Manuale		0	371	371	371	371
		02.10.1 - 160/160/3 - TRASFERIMENTI AD ALTA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Manuale		0	0	0	500	500
		02.11.1 - 302/71/99 - SPESE UNIONE	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		0	0	0	21.174	21.174
		04.02.1 - 1680/30/99 - CONSIGLIO SCUOLA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		2.472	2.472	4.836	6.200	6.200
		09.03.1 - 3570/500/99 - TRASFERIMENTI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		7.242	7.242	14.261	34.261	34.261
		09.03.1 - 3570/52/99 - VERSAMENTO	U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti di	-	Manuale		0	0	0	2.000	2.000
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale Rimborso e poste correttive delle entrate	12.02.1 - 3900/399/01 - TRASFERIMENTI PER	U.1.04.01.02.000 - Interessi assicurativi	U.1.04.01.02.999 - Altri oneri e usali	Deducibili		0	2.192	4.384		6.576
		12.07.1 - 4120/54/91 - TRASFERIMENTO	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	-	Manuale		0	0	0	2.215	2.215
		12.07.1 - 4120/54/99 - TRASFERIMENTI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Manuale		15.423	30.550	30.550	31.650	31.650
		12.07.1 - 4120/54/99 - TRASFERIMENTI	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Percentuale		0	2.318	5.568	5.568	5.568
		12.11.1 - 3790/3790/1 - TRASFERIMENTA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Manuale		0	0	0	2.000	2.000
		12.11.1 - 3790/3790/2 - TRASFERIMENTA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Manuale		0	0	5.668	5.668	5.668
		13.07.1 - 4120/4120/99 - SPESE CAMERA	U.1.04.01.02.000 - Trasferimenti correnti a	U.1.04.01.02.001 - Trasferimenti correnti a	Deducibili		0	2.700	2.700	2.700	2.700
		02.01.1 - 5007/71/99 - INTERESSI PASSIVI	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Semestrale	1.141	1.052	2.308	2.086	17.506	15.301
		02.11.1 - 830/71/99 - INTERESSI PASSIVI SU	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	U.1.07.01.04.001 - Interessi passivi su	Semestrale		0	0	0	100	100
		02.11.1 - 830/71/99 - INTERESSI PASSIVI PER	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	U.1.07.01.04.001 - Interessi passivi su	Semestrale		0	0	0	2.560	2.560
U.1.09.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale Rimborso e poste correttive delle entrate	09.02.1 - 3030/50/99 - INTERESSI PASSIVI PER	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili	1.052	2.086	2.086	2.560	2.560	
		09.04.1 - 3470/160/99 - INTERESSI PASSIVI PER	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	995	1.190	1.190
		10.02.1 - 3030/61/99 - INTERESSI PASSIVI PER	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	850	700	700
		10.01.1 - 3810/600/99 - INTERESSI PASSIVI PER	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	5.280	18.560	18.560
		10.01.1 - 2930/51/99 - INTERESSI PASSIVI	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	725	1.450	1.450
		12.09.1 - 4140/4141/99 - INTERESSI PASSIVI	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	855	1.670	1.670
		04.04.1 - 1670/4170/99 - INTERESSI PASSIVI	U.1.07.01.04.000 - Interessi passivi su	-	Deducibili		0	0	2.086	2.086	2.086
		17.01.1 - 3059/2999 - INTERESSI PASSIVI	U.1.07.01.05.000 - Interessi passivi su mutui	U.1.07.01.05.999 - Interessi passivi su mutui	Deducibili		0	0	185	1.850	1.850
		02.01.1 - 270/21/91 - IMBORSO CONTRIBUTI	U.1.09.01.01.000 - Rimborso di parte correnti	U.1.09.01.02.001 - Rimborso di parte correnti	Manuale		304	1.875	2.387		2.850
		02.11.1 - 830/700/99 - IMBORSO CONTRIBUTI	U.1.09.01.01.000 - Rimborso di parte correnti	U.1.09.01.02.001 - Rimborso di parte correnti	Deducibili		0	0	0	350	350
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	02.11.1 - 83									

U.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	99.01.7 - 11570/942/99 - GESTIONE CASSA	U.7.01.99.06.00 - Uscite derivanti dalla	-	0	0	30.000	60.000			
		99.01.7 - 11570/943/2 - VERSAMENTO DELLE	U.7.01.01.03.00 - Versamento delle ritenute	-	22.487	21.906	35.953	60.000			
		99.01.7 - 11570/943/2 - VERSAMENTO DELLE	U.7.01.01.03.00 - Versamento delle ritenute	-	22.487	21.906	35.953	60.000			
		99.01.7 - 11580/949/99 - ANTICIPAZIONE	U.7.01.99.03.00 - Costituzione fondi	-	1.033	1.033	1.033	0			
					369	4.567	46.166	45			
U.07.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	99.01.7 - 11560/930/99 - RESTITUZIONI	U.7.02.04.00.00 - Restituzione di depositi	-	0	1.762	7.049				
		99.01.7 - 11570/943/99 - SERVIZI PER CONTO	U.7.02.02.03.00 - Trasferimenti per conto	-	369	4.567	19.212	33.857			
		99.01.7 - 11570/943/99 - SERVIZI PER CONTO	U.7.02.02.03.00 - Trasferimenti per conto	-	369	4.567	19.212	33.857			
		99.01.7 - 11590/960/99 - RESTITUZIONI	U.7.02.04.00.00 - Restituzione di depositi	-	0	0	1.762	7.049			
					29.635	16.504	35.495	36.803			
U.0.0.0.00.99.999	Carte contabili (8)				0	29.757	0				
					189.544	235.333	331.998	467.548			
					0	0	562.229	736.053			
					0	0	0	0			
					0	0	0	0			
TOTALE PAGAMENTI											
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)											
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE				120.147	344.989	241.870	485.127	189.792	442.489	238.341	304.052
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)											
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO/SOBIENRE				0	0	0	0	0	0	0	0