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 ([3]), 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*	*Incassi effettivi (1)*	*Dati SIOPE N-2*	*Previsioni di cassa (1)*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***58.336***	***169.482***						
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		***0***						
E.1.01.00.00.000	Tributi	135.768	75.581	281.670	337.385	383.058	465.253	544.463	507.815
E.1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	135.768	75.581	281.670	337.385	383.058	465.253	544.463	507.815
E.1.01.01.06.000	Imposta municipale propria	114.420	64.734	252.835	315.435	264.484	330.626	402.896	350.726
E.1.01.01.16.000	Addizionale comunale IRPEF	5.190	3.099	12.300	10.958	20.348	21.366	28.372	28.000
E.1.01.01.51.000	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	10.919	7.749	11.214	10.992	92.891	113.261	107.735	126.447
E.1.01.01.53.000	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	8		15		28		28	
E.1.01.01.76.000	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	5.231	0	5.307	0	5.307	0	5.431	2.442
E.1.01.01.99.000	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.		0		0		0		200
	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								
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**135.768**	**75.581**	**281.670**	**337.385**	**383.058**	**465.253**	**544.463**	**507.815**
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	*25.588*	*23.147*	*25.588*	*114.067*	*27.272*	*118.451*	*27.992*	*168.159*
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		*0*		*0*		*0*		*0*
	Trasferimenti correnti da altri	*1.111*	*11.957*	*7.571*	*11.957*	*9.792*	*12.573*	*10.074*	*86.884*
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**26.700**	**35.104**	**33.159**	**126.024**	**37.064**	**131.024**	**38.066**	**255.043**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	*1.402*	*8.051*	*86.025*	*113.317*	*136.445*	*131.608*	*155.587*	*160.854*
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		*0*		*0*		*0*		*500*
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*50*
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale		0		0		0	2	100
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	470	14.146	3.703	21.276	27.541	45.663	32.897	95.714
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**1.872**	**22.197**	**89.728**	**134.593**	**163.986**	**177.271**	**188.486**	**257.217**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale								
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	80.000	415.223	115.000	444.518	333.831	448.844	754.667	1.407.359
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	*36.209*	*900*	*38.749*	*4.987*	*40.669*	*11.694*	*45.465*	*24.000*
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**116.209**	**416.123**	**153.749**	**449.505**	**374.500**	**460.538**	**800.133**	**1.431.359**

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	26.541	41.269	45.497	73.649	87.922	150.198	170.733	233.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.679	5.218	1.924	5.503	2.244	6.560	2.319	34.147
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**28.220**	**46.487**	**47.422**	**79.152**	**90.166**	**156.757**	**173.052**	**267.147**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]		*0*		*0*		32		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**308.769**	**595.492**	**605.727**	**1.126.657**	**1.048.774**	**1.390.877**	**1.744.199**	**2.718.581**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**0**		**0**		**0**		**0**
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**367.105**	**764.974**	**664.063**	**1.296.139**	**1.107.110**	**1.560.358**	**1.802.535**	**2.888.063**
	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***	***Pagamenti effettivi (1)***	***Dati SIOPE N-2***	***Previsioni di cassa (1)***
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	40.939	33.773	74.264	85.744	108.645	126.894	149.702	213.167
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.019	1.922	5.964	4.977	8.797	8.573	11.938	14.714
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	106.307	107.580	176.809	197.579	309.326	319.104	393.253	597.082
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	10.134	9.140	10.965	40.998	15.281	88.524	20.898	200.058
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		0		0		532	982	1.076
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		2.601		3.237	224	3.564	502	6.334
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti		1.706	500	3.206	15.335	28.118	22.835	35.235
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**161.400**	**156.721**	**268.502**	**335.741**	**457.608**	**575.309**	**600.110**	**1.067.666**
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	15.837	129.180	81.308	270.657	198.393	509.037	580.365	1.138.146
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti		0		0		0		500
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale								
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale								
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**15.837**	**129.180**	**81.308**	**270.657**	**198.393**	**509.037**	**580.365**	**1.138.646**
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	6.470	0	6.470	0	25.500	4.697	36.938	9.478
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**	**6.470**	**0**	**6.470**	**0**	**25.500**	**4.697**	**36.938**	**9.478**
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	23.748	57.379	47.483	95.382	73.766	192.798	141.475	280.256
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi		2.475	245	2.928	1.030	3.800	1.030	33.719
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	***23.748***	***59.854***	***47.728***	***98.310***	***74.797***	***196.599***	***142.505***	***313.975***
U.0.00.00.99.999	Carte contabili [2]		0		0		1		0
	TOTALE PAGAMENTI	**207.455**	**345.755**	**404.008**	**704.708**	**756.298**	**1.285.642**	**1.359.918**	**2.529.766**

di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		0		0		0		0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	159.650	419.219	260.056	591.431	350.812	274.716	442.617	358.297
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 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 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'esercizi 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 (2), il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

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

La verifica e l'aggiornamento del prospetto possono, ad esempio, essere effettuati:
- sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa.

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

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

Codice SIOPE	Descrizione	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	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Incassi effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO					**58.336**	**169.482**						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**0**						
E.1.01.00.00.000	Tributi					135.768	75.581	281.670	337.385	383.058	465.253	544.463	507.815
		1.0101 - 1011/1011/1 - I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (ALTRI IMMOBILI)	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	-	Dodicesimi		29.907		273.287		284.900		300.000
		1.0101 - 1012/1012/99 - ACCERTAMENTI IMU	E.1.01.01.06.000 - Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.002 - Imposta municipale propria riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	Manuale		34.827		42.148		45.726		50.726
		1.0101 - 1013/1014/99 - TASI- ACCERTAMENT	E.1.01.01.76.000 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	E.1.01.01.76.002 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		0		0		0		2.442
		1.0101 - 1020/1020/99 - Addizionale comunale IRPEF	E.1.01.01.16.000 - Addizionale comunale IRPEF	-	Dodicesimi		3.099		10.958		21.366		28.000
		1.0101 - 1023/1023/1 - ACCERTAMENTI TARI	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	Manuale		0		315		3.715		4.715
		1.0101 - 1023/1023/99 - TARI - TASSA SUI RIFIUTI	E.1.01.01.51.000 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	-	Dodicesimi		7.749		10.677		109.546		121.732
		1.0101 - 1042/1042/99 - Sanzioni in materia tributaria	E.1.01.01.99.000 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.002 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	Dodicesimi		0		0		0		200
E.1.03.00.00.000	Fondi perequativi												
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**					**135.768**	**75.581**	**281.670**	**337.385**	**383.058**	**465.253**	**544.463**	**507.815**
E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti					26.700	35.104	33.159	126.024	37.064	131.024	38.066	255.043
		2.0101 - 2002/2002/5 - CONTRIBUTO INDENNITA' DI FUNZIONE DEI SINDACO	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		12.350		12.350		24.694
		2.0101 - 2002/2002/9 - CONTRIBUTO AI COMUNI DELLE AREE INTERNE E MONTANE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		0		0		33.200
		2.0101 - 2002/2002/12 - RIMBORSO SPESE PER ORGANIZZAZIONE RASSEGNA ZOOTECNICA DA ALTRI COMUNI	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		1.957		1.957		1.957		4.457
		2.0101 - 2002/2002/13 - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		47.427		47.427		47.427
		2.0101 - 2002/2002/14 - PNRR ADOZIONE PAGOPA -COMUNI-	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		19.424		19.424		19.424
		2.0101 - 2002/2002/15 - PNRR NOTIFICHE DIGITALI MISURA 1.4.5.	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		23.147		23.147		23.147		23.147
		2.0101 - 2002/2002/16 - PNRR STATO CIVILE ANPR SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE INVESTIMENTO 1.4	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		3.928		3.928		3.928
		2.0101 - 2002/2002/17 - DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		0		0		915
		2.0101 - 2005/2005/1 - CONTRIBUTO MINISTERIALE INCREMENTO DEI POSTI ASILI NIDO	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		7.668		7.668		7.668
		2.0101 - 2005/2005/2 - CONTRIBUTO MINISTERIALE PER FINANZIAMENTO E SVILUPPO DEI SERVIZI SOCIALE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		0		0		2.492
		2.0101 - 2005/2005/3 - RIPARTO FONDO ART 1 COMMA 508 L.213/2023	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		123		123		880
		2.0101 - 2005/2005/4 - FONDO EQUITA' SERVIZI SOCIALI - TRASPORTO ALUNNI DISABILI	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	Dodicesimi		0		0		4.384		4.384
		2.0101 - 2005/2005/99 - Altri contributi dello Stato	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi		0		0		258		12.001
		2.0101 - 2007/2007/99 - IRPEF 5 PER MILLE	E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	Dodicesimi		0		0		359		500
		2.0101 - 2057/2057/99 - Rimb. spese per trasporto alunni Comuni conv.	E.2.01.01.02.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.003 - Trasferimenti correnti da Comuni	Dodicesimi		10.000		10.000		10.000		69.927
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**					**26.700**	**35.104**	**33.159**	**126.024**	**37.064**	**131.024**	**38.066**	**255.043**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					1.402	8.051	86.025	113.317	136.445	131.608	155.587	160.854
		3.0100 - 2065/2065/99 - SERVIZIO SCUOLABU	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	Dodicesimi		0		0		0		1.379
		3.0100 - 3000/3000/99 - Diritti di segreteria e L.68/93	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		4.265		4.766		6.846		7.695
		3.0100 - 3001/3001/99 - Diritti di rogito	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		0		0		0		2.000
		3.0100 - 3002/3001/1 - 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		0		0		0		80
		3.0100 - 3004/3004/99 - Diritti per il rilascio Carte Identita'.	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	Dodicesimi		137		265		631		646
		3.0100 - 3007/3007/99 - Diritti 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 votiv	Dodicesimi		300		451		1.987		3.236
		3.0100 - 3010/3010/1 - CANONE UNICO PATRIMONIALE (CONCESSIONI, AUTORIZZAZIONI O ESPOSIZIONI PUBBLICITARI	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	Manuale		0		0		3.965		3.965
		3.0100 - 3010/3010/2 - CANONE UNICO PATRIMONIALE (OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE PER MERCATI)	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		0		282		4.426		5.116
		3.0100 - 3029/3029/99 - Proventi servizio smaltimento rifiuti	E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	Dodicesimi		0		23.068		23.068		42.183
		3.0100 - 3063/3063/1 - AFFITTO FABBRICATO DI PROP. COMUNALE CASA VONZO	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	-	Dodicesimi		0		0		300		300
		3.0100 - 3063/3063/99 - Fitti reali di fabbricati	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	-	Dodicesimi		0		1.044		6.945		7.869
		3.0100 - 3070/3070/99 - Proventi di beni ex ECA	E.3.01.03.02.000 - Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.001 - Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	Dodicesimi		3.350		3.350		3.350		3.350
		3.0100 - 3072/3072/99 - Sovracanoni idroelettrici	E.3.01.03.01.000 - Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	-	Dodicesimi		0		80.091		80.091		80.360
		3.0100 - 3073/3073/1 - PROVENTI DA IMPIANTO FOTOVOLTAICO	E.3.01.01.01.000 - Vendita di beni	E.3.01.01.01.004 - Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	Dodicesimi		0		0		0		2.675
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarit e degli illeciti						0		0		0		500
		3.0200 - 3008/3008/99 - Sanzioni amministrative per violazioni regolamenti, ordinanze etc..	E.3.02.02.01.000 - Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	-	Dodicesimi		0		0		0		500
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi					0	0	0	0	0	0	0	50
		3.0300 - 3081/3081/99 - Interessi attivi sulle giacenze di cassa	E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	Dodicesimi		0		0		0		50
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale						0		0		0	2	100
		3.0400 - 3082/3082/99 - UTILI E DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI SOCIETARIE (QUOTA SMAT)	E.3.04.02.03.000 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	E.3.04.02.03.002 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	Dodicesimi		0		0		0		100
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti					470	14.146	3.703	21.276	27.541	45.663	32.897	95.714
		3.0500 - 3010/3010/99 - RIMBORSI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	-	Dodicesimi		0		0		2.071		3.129
		3.0500 - 3019/3019/99 - Proventi impianti sportivi	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		0		0		6.625		8.750
		3.0500 - 3075/3075/99 - RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (DA PARTE DI SMAT)	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	-	Dodicesimi		6.500		13.000		13.000		19.500
		3.0500 - 3137/3137/99 - Recupero spese di riscaldamento, illuminazione, etc.	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	-	Dodicesimi		0		0		0		6.050
		3.0500 - 3138/3138/3 - RIMBORSO SPESE DI PERSONALE IN CONVENZIONE	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		0		0		863		1.284
		3.0500 - 3138/3138/99 - Introiti e rimborsi diversi	E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	-	Manuale		7.646		8.258		13.401		14.001
		3.0500 - 3138/3140/1 - Entrate riguardanti incentivi tecnici al personale e fondo innovazione in attuazione art. 113 del D.Lgs. 50/2016	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		0		0		8.141		10.000
		3.0500 - 3200/3200/99 - IVA SERVIZI COMMERCIALI SPLIT PAYMENT	E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	-	Dodicesimi		0		18		1.563		6.000
		3.0500 - 3201/3201/99 - INCASSO ELEMENTI PEREQUATIVI TARI	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		0		0		0		5.000
		3.0500 - 3202/3202/99 - RIMBORSI DA ASSICURAZIONE	E.3.05.01.99.000 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	Dodicesimi		0		0		0		22.000
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**					**1.872**	**22.197**	**89.728**	**134.593**	**163.986**	**177.271**	**188.486**	**257.217**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale												
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti					80.000	415.223	115.000	444.518	333.831	448.844	754.667	1.407.359
		4.0200 - 4010/4010/1 - PNRR M 1.3.1 PA DIGITALE 2026 "ARCHIVIO NAZIONALE DEI NUMERI CIVICI DELLE STRADE URBANE" CUP J71J25001340006	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	Manuale		0		0		4.326		4.326
		4.0200 - 4011/4011/6 - CONTRIBUTO REGIONALE PER CONSOLIDAMENTO PASSERELLA LOC.BUSSONI E COMPLETAMENTO SCOGLIERA	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Manuale		17.306		17.306		17.306		17.306
		4.0200 - 4011/4011/7 - CONTRIBUTO REGIONALE CONSOLIDAMENTO DIFESE SPONDALI TORRENTE STURA	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Manuale		0		0		0		30.000
		4.0200 - 4011/4011/8 - CONTRIBUTI REGIONA PER MESSA IN SICUREZZA DIFESE SPONDALI E ATTRAVERSAMENTI SUL TORRENTE STURA	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Semestrale		175.000		175.000		175.000		340.586
		4.0200 - 4011/4011/9 - EROGAZIONE CONTRIBUTI PER LAVORI DI SOMMA URGENZA ALLUVIONE 29/30 GIUGNO 2024	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Semestrale		152.669		152.669		152.669		171.437
		4.0200 - 4011/4011/12 - CONTRIBUTO SISTEM IDRAULICA RIO NEIRETTI LOC.NEIRETTI CASA BIANCA CUP J28H25000370002 (PROT 1423/2025)	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Semestrale		0		0		0		180.000
		4.0200 - 4011/4011/14 - CONTRIBUTO REGIONALE EVENTI METEREOLOGICI 15/17 APRILE 2025 - FRANA	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.001 - Contributi agli investimenti da Regioni e province autonom	Manuale		0		0		0		135.000
		4.0200 - 4011/4012/4 - COFINANZIAMENTO UNIONE MONTANA DI COMUNI DELLE VALLI DI LANZO, CERONDA E CASTERNONE PER LAVORI SOMMA URGENZA - DISSESTO IDROGEOLOGIC	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.005 - Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	Manuale		70.248		70.248		70.248		70.248
		4.0200 - 4011/4012/5 - CONTRIBUTO DA UNIONE MONTANA PER INVESTIMENTI A FAVORE DELLE STRUTTURE DI PROTEZIONE CIVILE	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.005 - Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	Manuale		0		0		0		11.500
		4.0200 - 4031/4052/99 - CONTRIBUTO DELLA FONDAZIONE CRT (BANDO PICCOLI COMUNI)	E.4.02.04.01.000 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	E.4.02.04.01.001 - Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	Manuale		0		0		0		21.000
		4.0200 - 4018/4018/4 - CONTRIBUTO ERARIAL PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA -	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	Semestrale		0		29.295		29.295		160.305
		4.0200 - 4018/4018/6 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	Manuale		0		0		0		78.884
		4.0200 - 4018/4018/7 - CONTRIBUTO ERARIAL PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA - RIO VASSOLA	E.4.02.01.01.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.001 - Contributi agli investimenti da Ministeri	Semestrale		0		0		0		64.500
		4.0200 - 4043/4044/1 - CONTRIBUTO CITTA' METROPOLITANA BANDO DI SUSSIDIARIETA' VERTICALE PER INTERVENTI SICUREZZA RETE STRADALE PROVINCIALE (PROT. 131793/12.6 DEL 23/11/21)	E.4.02.01.02.000 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.004 - Contributi agli investimenti da Città metropolitane e Roma capitale	Semestrale		0		0		0		122.266
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale												
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali												
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale					36.209	900	38.749	4.987	40.669	11.694	45.465	24.000
		4.0500 - 4006/4006/99 - Proventi di concessioni cimiteriali	E.4.05.04.99.000 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.	-	Manuale		900		1.200		1.500		9.000
		4.0500 - 4035/4035/99 - Proventi derivanti da concessioni edilizie	E.4.05.01.01.000 - Permessi di costruire	-	Dodicesimi		0		3.787		10.194		15.000
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**					**116.209**	**416.123**	**153.749**	**449.505**	**374.500**	**460.538**	**800.133**	**1.431.359**
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					26.541	41.269	45.497	73.649	87.922	150.198	170.733	233.000
		9.0100 - 6001/6001/99 - Ritenute previd e assist al personale	E.9.01.02.02.000 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	Tredicesimi		3.176		5.658		9.096		25.000
		9.0100 - 6002/6002/99 - IRPEF	E.9.01.02.01.000 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	Tredicesimi		7.353		13.202		38.548		50.000
		9.0100 - 6003/6003/99 - Altre ritenute al personale per conto terzi	E.9.01.02.99.000 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	-	Tredicesimi		881		1.749		2.646		10.000
		9.0100 - 6006/6006/99 - Rimborso anticipazioni per economato	E.9.01.99.03.000 - Rimborso di fondi economali e carte aziendali	-	Dodicesimi		1.500		1.500		1.500		3.000
		9.0100 - 6300/6300/99 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (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		28.359		51.539		98.408		140.000
		9.0100 - 6300/6301/1 - ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE	E.9.01.99.01.000 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	Dodicesimi		0		0		0		5.000
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi					1.679	5.218	1.924	5.503	2.244	6.560	2.319	34.147
		9.0200 - 6004/6004/99 - Depositi cauzionali	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	-	Dodicesimi		2.373		2.373		2.373		6.000
		9.0200 - 6005/6005/99 - Rimborso spese per servizi conto terzi	E.9.02.02.01.000 - Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi	-	Dodicesimi		2.475		2.475		2.625		11.240
		9.0200 - 6005/6011/99 - PROVENTI CARTE DI IDENTITA' ELETTRONICHE DA RIVERSARE AL MINISTERO	E.9.02.01.02.000 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	E.9.02.01.02.001 - Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	Manuale		369		655		1.561		1.761
		9.0200 - 6007/6007/99 - Depositi per spese contrattuali - U.13590/5007/99	E.9.02.04.01.000 - Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	-	Dodicesimi		0		0		0		6.000
		9.0200 - 6010/6010/99 - TEFA	E.9.02.99.99.000 - Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999 - Altre entrate per conto terzi	Dodicesimi		0		0		0		9.146
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**					**28.220**	**46.487**	**47.422**	**79.152**	**90.166**	**156.757**	**173.052**	**267.147**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili (2)						0		0		32		0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)					**308.769**	**595.492**	**605.727**	**1.126.657**	**1.048.774**	**1.390.877**	**1.744.199**	**2.718.581**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)						**0**		**0**		**0**		**0**
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI					**367.105**	**764.974**	**664.063**	**1.296.139**	**1.107.110**	**1.560.358**	**1.802.535**	**2.888.063**
	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							
						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	Pagamenti effettivi (1)	Dati SIOPE N-2	Previsioni di cassa (1)
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente					40.939	33.773	74.264	85.744	108.645	126.894	149.702	213.167
		01.02.1 - 120/1023/1 - Trattamento economic accessorio del personale	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	Manuale		2.370		2.370		2.370		3.675
		01.02.1 - 120/1023/2 - Straordinario per il personale dipendente	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		0		0		0		1.500
		01.02.1 - 120/1038/99 - Quota diritti rogito spettante 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		0		0		0		2.000
		01.04.1 - 340/1021/1 - Stipendi e assegni fissi al personale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		0		2.567		8.516		18.111
		01.04.1 - 340/1022/10 - Oneri previd. assist.assic.carico 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		196		196		1.514		4.305
		01.05.1 - 450/1151/99 - STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		6.942		12.388		17.834		25.100
		01.05.1 - 450/1152/99 - ONERI PREVID.ASSISTENZ.ASSIC.CARICO 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		1.606		3.613		5.534		7.881
		01.06.1 - 560/1088/99 - Retribuzioni personal altra PA - (ex legge 311/04 art. 1 c.557)	U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	-	Tredicesimi		2.125		4.024		5.931		8.230
		01.06.1 - 560/1089/99 - Oneri previd. assist. assic. carico Ente	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		682		1.286		2.002		2.979
		01.10.1 - 120/1026/3 - CONVENZIONE DI SEGRETERIA	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		0		20.337		20.337		48.644
		01.10.1 - 120/2150/1 - Incarichi e prestazioni professionali interne per progettazione eseguit dagli uffici comunali (incentivi funzioni tecnic	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		4.923		10.000
		01.11.1 - 10/1051/1 - SERVIZIO ELETTORALE (STRAORDINARIO PERSONALE)	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		0		1.123		1.513		2.000
		01.11.1 - 10/1051/3 - SERVIZIO ELETTORALE (ONERI RIFLESSI)	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		0		0		0		500
		03.01.1 - 1110/1021/5 - Stipendi e ass. fissi al personale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		8.433		15.332		22.257		31.535
		03.01.1 - 1110/1022/5 - Oneri previd. assist. assic. carico Ente	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		2.057		4.466		6.909		10.008
		10.05.1 - 2760/1151/2 - Stipendi e ass. fissi al personale	U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	Tredicesimi		7.621		13.559		19.498		27.435
		10.05.1 - 2760/1152/2 - Oneri previd.assist.assic.carico 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		1.743		4.483		7.757		9.263
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente					4.019	1.922	5.964	4.977	8.797	8.573	11.938	14.714
		01.01.1 - 70/1050/99 - IRAP su compensi agli amministratori	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi		235		587		1.056		1.617
		01.02.1 - 180/1045/5 - IMPOSTE E TASSE	U.1.02.01.09.000 - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-	Dodicesimi		0		216		216		500
		01.02.1 - 180/1059/99 - Spese per gare di appalto e contratti.	U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	Dodicesimi		0		0		0		200
		01.04.1 - 400/1082/1 - IRAP su stipendi al personale	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		0		164		585		1.335
		01.05.1 - 510/1158/99 - IRAP SU STIPENDI AL PERSONALE SERVIZIO GESTIONE BENI PATRIMONIALI	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		452		1.097		1.714		2.432
		01.06.1 - 620/1090/99 - IRAP su retribuzioni a personale altra PA	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		165		347		562		1.132
		01.11.1 - 70/1051/2 - SERVIZIO ELETTORALE (IRAP)	U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	Tredicesimi		0		0		0		400
		03.01.1 - 3150/1082/5 - IRAP su stipendi al personale	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		586		1.360		2.142		3.041

1.1.1.01.00.03.00	Titolo Titolo 0 - Risultanza Pregressi							4.772	0	4.400	0	21.500	4.537	34.709	7.209
1.1.1.01.00.03.01	Risultanza dell'esercizio 2 esercizio dal bilancio triennale finanziario							0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.02.00.03.00	Titolo Titolo 1 - Risultanza dell'esercizio 1 esercizio del bilancio							0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.02.00.03.01	Risultanza dell'esercizio 1 esercizio del bilancio triennale finanziario							0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.02.00.03.02	Gestione per partita di giro							24.196	12.150	21.900	31.500	31.700	102.700	64.431	290.381
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Azioni, altre partecipazioni e conferimenti	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di immobilizzazioni materiali per conto di terzi			Stralciabile			2.432		0.421		0.420		21.403
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Concessioni di crediti e anticipazioni	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di immobilizzazioni materiali per conto di terzi 01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di immobilizzazioni materiali per conto di terzi			Stralciabile			3.178		13.429		40.413		52.256
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Altre ritenute al personale per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Altri accantonamenti diversi 01.1.1.02.00.03.00.000 - Altri accantonamenti diversi			Stralciabile			2.173		2.099		2.053		20.295
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - CREDITI PER IVA A CREDITO	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizione diritti d'autore e opere dell'ingegno per conto di terzi 01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizione diritti d'autore e opere dell'ingegno per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizione diritti d'autore e opere dell'ingegno per conto di terzi		Stralciabile			49.560		74.559		138.250		184.769
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Anticipazioni per il personale per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di immobilizzazioni materiali per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Spese non ordinarie di natura corrente per conto di terzi		Stralciabile			0		0		0		0.000
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Anticipazioni per il personale per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni Diritti d'autore e opere dell'ingegno			Stralciabile			0.000		0.000		0.000		0.000
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Ritenute per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Macchinario ed impianti			Stralciabile			2.272	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	73.722
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Ritenute per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Macchinario ed impianti			Stralciabile			0.000		0.000		0.000		0.000
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Ritenute per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Progettazione per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Progettazione per conto di terzi		Stralciabile			2.475		2.475		2.643		10.680
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - IVA	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di impianti e macchinari di natura corrente tramite per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di impianti e macchinari di natura ordinaria tramite per conto di terzi		Stralciabile			0		0		0		0.000
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - RIMBORSI/ANTICIPAZIONI DA ABBONATI RATEIZZAZIONI	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di servizi per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Acquisizioni di servizi per conto di terzi		Stralciabile			0		0		2.270		0.000
		28.Cat. 1 - ATTIVITÀ FINANZIARIE - Ritenute per il personale (compresi i contributi) per conto di terzi	01.1.1.02.00.03.00.000 - Macchinario ed impianti			Stralciabile			0		0		0		0.000
1.1.1.02.00.03.03	Titolo Titolo 2 - Gestita per conto terzi a partita di giro							28.196	30.650	21.900	86.500	31.700	206.100	442.000	1.000.000
1.1.1.02.00.03.04	Fondo cassa/FPV							0	0	0	0	0	0	0	0
								207.402	345.700	414.600	704.700	734.200	1.380.422	1.329.564	3.125.700
								0	0	0	0	0	0	0	0
								0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE DI CUI GIA' DATI TRIENNIO						235.572	437.500	440.900	921.400	800.952	294.700	442.913	934.287
		di cui non vincolati a cassa tutti per cui vanno fondi						0	0	0	0	0	0	0	0
		RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DELL'ISTITUTO TESORIERE						0	0	0	0	0	0	0	0

(1) In fondo alla pagina dovranno essere riportati, per ciascuna delle tipologie di entrata, i criteri oggettivi e precisi che hanno condotto alla decisione della scissione. Dei riportare gli estremi e i paragrafetti (Delibera della Giunta e Determinazioni Tecnico Gestionali") Pagina non a Stampa"

(2) Il riquadro dalla colonna entrata in avanti può essere omesso nel caso in cui gli importi siano già riportati nel riquadro precedente

(3) Anno 0 del Bilancio di cassa in corso, in considerazione dell'imprescindibile Fondo. Il Fondo alla fine di cassa di cassa di addebito sul debito di gestione e dell'ingresso esercitato dell'Ente, o con entrata del segretario generale o del responsabile Economico. Ma gli atti locali il Piano annuale (valutando delle giunta e dell'organo esecutivo